

**Gedeputeerde Staten****De Voorzitter van Provinciale Staten  
t.a.v. de statengriffier****onderwerp**  
ontwerp begroting RUD Zeeland 2020**kenmerk**  
19011430**behandeld door**  
E.M. Janse  
+31 118 631737**verzonden**

Middelburg, 16 april 2019

Geachte voorzitter,

De RUD Zeeland heeft u de ontwerp begroting RUD Zeeland voor het jaar 2020 toegestuurd.

Deze ontwerp begroting 2020 en de aanbiedingsbrief treft u als bijlage aan.

U heeft tot en met uiterlijk 24 april 2019 gelegenheid om een zienswijze in te dienen.

De tijdig ingediende zienswijzen worden in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de RUD Zeeland van 17 juni behandeld. Daarna wordt de ontwerp begroting met de daarop ingediende zienswijzen ter besluitvorming voorgelegd aan de vergadering van het Algemeen Bestuur van de RUD Zeeland die is gepland op 1 juli 2019.

Aan de hand van deze planning kan de RUD Zeeland haar begroting tijdig (uiterlijk 31 juli) sturen naar de toezichthouder op Gemeenschappelijke Regelingen, zijnde het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Wij verzoeken u dit voorstel en de ontwerp begroting RUD Zeeland voor het jaar 2020 in de vergadering van de Statencommissie Ruimte van 10 mei te behandelen.

Er is pas op 7 juni 2019 gelegenheid om de ontwerp begroting 2020 van de RUD Zeeland te behandelen in de vergadering van Provinciale Staten.

Dan is echter de uiterlijke datum verstreken dat een zienswijze kan worden ingediend (24 april).

Wij stellen u voor om vanuit de commissie Ruimte onderstaande reactie en eventuele op- en aanmerkingen daarop toe te sturen naar de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de RUD Zeeland, dit onder het voorbehoud van bekrachtiging van de zienswijze door Provinciale Staten op 7 juni 2019.

Ons college van Gedeputeerde Staten heeft in haar vergadering van 16 april 2019 deze ontwerp begroting behandeld.

Naar aanleiding van die behandeling hebben wij de RUD Zeeland aangegeven dat de reactie van de Statencommissie Ruimte na 10 mei zal worden toegestuurd. En dat die reactie geldt onder het voorbehoud dat Provinciale Staten met die reactie op 7 juni instemmen. Wij hebben de RUD Zeeland gevraagd om met e.e.a. rekening te houden.

De voorliggende ontwerp begroting 2020 van de RUD Zeeland is gebaseerd op de PxQ systematiek welke in de vergadering van het AB van de RUD Zeeland van 20 maart 2017 is vastgesteld.

De ontwerp begroting van de RUD Zeeland is nog opgesteld inclusief de taken voor BRZO.

In de loop van 2019 worden de BRZO taken uit de RUD begroting gehaald. De uitkomst van de structurele uitname van de BRZO taken zal via een begrotingswijziging verwerkt worden.

De provinciale bijdrage in de ontwerp begroting 2020 bedraagt € 5.456.000. Dat is een bedrag van € 312.800 meer dan de provinciale bijdrage in de begroting 2019.

De oorzaak van die verhoging is gelegen in het feit dat het rijk de asbesttaken in plaats van bij de gemeenten bij de uitvoeringsdiensten heeft neergelegd en er is een toename van de groene inspecties. Voorts is er sprake van een inflatiecorrectie. Voor de toename van de groene inspecties en de asbesttaken is budgettaire ruimte beschikbaar.

De RUD geeft aan dat zij in de ontwerp begroting is uitgegaan van de indexcijfers voor loonstijging en overige stijgingen zoals opgenomen in de septembercirculaires van het Gemeente- en Provinciefonds. Voor 2020 betreft dat een inflatie van + 3,2% voor de salariskosten en + 1,5% voor de overige kosten. De gemiddelde structurele inflatiecorrectie komt voor 2020 uit op + 2,6%. Recent is een nieuwe provinciale CAO tot stand gekomen. De RUD Zeeland volgt de provinciale CAO. Daarom zal de RUD haar begroting 2020 aan moeten passen aan deze recent afgesloten provinciale CAO. Voor het overige kan akkoord worden gegaan met deze ontwerp begroting 2020 van de RUD Zeeland.

De volgende zaken kunnen in de loop van 2019/2020 nog wijzigingen aanbrengen in de kosten die zijn opgenomen in de ontwerp begroting 2020:

- Het is de bedoeling dat in 2019 een evaluatie van het PxQ systeem wordt uitgevoerd voor wat betreft de werkzaamheden die de RUD voor de deelnemers uitvoert en de daaraan gekoppelde urenbesteding. In de najaarsnota 2018 heeft u hiervoor reeds een bedrag beschikbaar gesteld, de uit te voeren evaluatie zal duidelijk moeten maken of dit bedrag voldoende is.
- In 2019 worden de frictiekosten berekend die gemoeid zijn met de overgang van de BRZO werkzaamheden van de RUD Zeeland naar de DCMR Milieudienst Rijnmond.

Op de, mogelijk, te verwachten extra kosten die niet in de ontwerp begroting 2020 van de RUD Zeeland zijn meegenomen, hopen wij bij u terug te komen in de Najaarsnota.

Wij stellen u voor om de RUD Zeeland te berichten dat een zienswijze op de ontwerp begroting 2020 van de RUD Zeeland wordt ingediend welke inhoudt dat de gehanteerde cijfers aangepast moeten worden aan de recent afgesloten provinciale CAO.

En dat voor het overige akkoord wordt gegaan met de voorliggende ontwerp begroting. Eén en ander onder het voorbehoud dat Provinciale Staten in hun vergadering van 7 juni 2019 bovenstaande overneemt.

Met vriendelijke groet,  
gedeputeerde staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris

Bijlagen: diversen.

**From:**  
**Sent:**  
**To:**  
**Cc:**

19011648

**Subject:** FW: ter zienswijze: begroting 2020 RUD Zeeland  
**Attachments:** aanbiedingsbrief begroting 2020.pdf; ap 06 c Concept ontwerpbegroting 2020 voor DB.pdf; ap 06 b Concept AB-voorstel begroting 2020.pdf; ap 06 d advies bcie RUD Zeeland.pdf

---

**Van:**  
**Verzonden:** woensdag 13 februari 2019 17:43

**Aan:** '

**Onderwerp:** FW: ter zienswijze: begroting 2020 RUD Zeeland

**Urgentie:** Hoog

Geachte griffiers,

Het dagelijks bestuur heeft deze begroting behandeld op 11 februari 2019 en besloten de concept begroting 2020 ter zienswijze aan de raden, provinciale staten en algemene vergadering aan te bieden. In de bijlage treft u de aanbiedingsbrief begroting 2020, het concept AB voorstel, de concept begroting 2020 RUD Zeeland en het advies van de begeleidingscommissie RUD Zeeland aan.

Met vriendelijke groet,

directiesecretaresse RUD Zeeland



DE OMGEVINGSDIENST VOOR EEN SCHOON EN VEILIG ZEELAND

▶ Postbus 35  
▶ 4530 AA Terneuzen  
▶ [www.rud-zeeland.nl](http://www.rud-zeeland.nl)

Aan:  
Gemeenteraden Zeeuwse gemeenten,  
Provinciale Staten van Zeeland,  
Algemene Vergadering Waterschap  
Scheldestromen

ons kenmerk : 00211070  
behandeld door :  
telefoonnummer :  
e-mail :

Terneuzen, 13 februari 2019

Betreft: ontwerpbegroting 2020

Geachte raadsleden,

Op 11 februari 2019 heeft het Dagelijks Bestuur van RUD Zeeland ingestemd met de ontwerpbegroting 2020 en het voorstel deze voor zienswijze voor te leggen aan de deelnemers. Door RUD Zeeland is in de begeleidingscommissie op 14 januari 2019 de begroting nader toegelicht. De begeleidingscommissie heeft in een beknopte reactie haar bevindingen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2020 samengevat.

De ontwerpbegroting 2020, het concept voorstel dat aan het Algemeen Bestuur zal worden voorgelegd en de bevindingen van de begeleidingscommissie vindt u terug in de bijlagen bij deze brief. U wordt hierbij in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen.

De zienswijzen kunnen onder vermelding van ons kenmerk **00211070** tot en met 24 april 2019 worden ingediend bij de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de RUD Zeeland (email: [post@rud-zeeland.nl](mailto:post@rud-zeeland.nl)).

De tijdig ingediende zienswijzen worden in het Dagelijks Bestuur van 17 juni 2019 behandeld. Daarna wordt de ontwerpbegroting met de daarop indiende zienswijzen ter besluitvorming voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van 1 juli 2019. Over deze besluitvorming wordt uw raad, staten of algemeen bestuur geïnformeerd.

Hoogachtend,

ing. A. van Leeuwen MPA  
Directeur RUD Zeeland



Algemeen bestuur

Datum:

Agendapunt:

Behandeld door:

Afdeling: staf

### Concept voorstel algemeen bestuur RUD-Zeeland

<b>Onderwerp</b>	Ontwerpbegroting 2020
<b>Status</b>	Besluitvormend
<b>Voorstel</b>	Instemmen met de ontwerpbegroting 2020 van RUD Zeeland.

<b>Besluit DB</b>	<b>Registratienummer:</b>
Paraaf Voorzitter	Datum:

<b>Afgestemd met:</b>	DB
<b>Bijlagen</b>	Ontwerpbegroting 2020

#### 1. Aanleiding

Voorafgaand aan ieder begrotingsjaar stelt het Algemeen Bestuur van de RUD Zeeland de begroting vast. De begroting 2020 dient in het kader van een wettelijke verplichting vóór 1 augustus 2019 aan de toezichthouder (Ministerie van Binnenlandse Zaken) te worden aangeboden.

In 2018 is de begeleidingscommissie RUD Zeeland ingesteld. Deze commissie adviseert het DB inzake de begroting, wijzigingen in de begroting en de jaarrekening.

De begroting 2020 is 14 januari 2019 besproken met de commissie. De commissie stemt in met uitgangspunten van de begroting. Het advies van de commissie is bij dit voorstel bijgevoegd.

#### 2. Voorgeschiedenis

#### 3. Overwegingen en advies

##### Begroting 2020: ontwikkelingen

Voor 2020 voorzien we dat de nieuwe omgevingswet, de uitname van de BRZO taken en P\*Q ontwikkelingen zijn die grote impact hebben op onze organisatie. Aan de hand van een SWOT analyse bereiden we ons voor op deze ontwikkelingen. Eén van onze grootste risico's bij deze ontwikkelingen is onze beperkte (ontwikkel) capaciteit binnen de uitgangspunten P\*Q. In de evaluatie P\*Q en voorbereidingen van grotere projecten zal dit een belangrijke weging zijn voor de uitvoering van deze werkzaamheden. Dit kan ertoe leiden dat er extra budget benodigd is of dat andere keuzes moeten worden gemaakt.

##### Begroting 2020: uitgangspunten Financiën

Voor het berekenen van de bijdrage 2020 van de deelnemers is uitgegaan van de kentallen uit het rapport P\*Q zoals deze zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 20 maart 2017 en het de 2e helft 2019 worden geactualiseerd op basis van het inrichtingenbestand per 1 april 2019. De uitkomsten daarvan worden door middel van een begrotingswijziging aan het AB voorgelegd.



Algemeen bestuur

Datum:

Agendapunt:

Behandeld door:

Afdeling: staf

#### VZG norm

De VZG richtlijn is een richtlijn voor gemeenschappelijke regelingen in Zeeland die aangeeft hoe hoog het inflatie percentage mag zijn dat een gemeenschappelijke regeling in de begroting opneemt. Voor 2020 is de VZG richtlijn bepaald op + 2,5%. In de begroting 2020 gaan we uit van de index cijfers voor loonstijging en overige stijgingen zoals opgenomen in de septembercirculaires van het gemeente- en provinciefonds. Voor 2020 betreft dat een inflatie van +3,2% voor de salariskosten en +1,5% voor de overige kosten. De gemiddelde structurele inflatiecorrectie komt voor 2020 uit op +2,6%. Voor de jaren 2021 tot en met 2023 wordt uitgegaan van een vergelijkbare inflatie als in 2020.

#### BRZO

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2020 (december 2018) zijn de financiële gevolgen van het besluit van de provincie om de Brzo taken vanaf 1 januari 2019 te laten uitvoeren door DCMR milieudienst nog niet geïnventariseerd. Om die reden is er gekozen de begroting 2020 te presenteren inclusief de Brzo taken. De verwachting is dat voor de start van het begrotingsjaar 2020 de financiële gevolgen bekend zijn; dit zal door middel van een begrotingswijziging worden verwerkt in de begroting van RUD Zeeland.

#### Deelnemersbijdragen 2020

De totale lasten van de RUD Zeeland worden betaald door de deelnemers. In 2020 komt de structurele bijdrage (P\*Q) voor deelnemers uit op € 11.425.300. In de begroting 2020 is in bijlage 2 gespecificeerde informatie opgenomen over de bijdragen per deelnemer.

Op basis van de hiervoor genoemde uitgangspunten bedraagt de begrote deelnemersbijdrage voor 2020:

Omschrijving	Bedrag (x € 1000)
Deelnemersbijdrage 2019	10.624
Implementatiekosten PxQ	-32
Mutaties dienstverlening	
- Asbest (4,1 fte)	551
- Uitbreiding capaciteit groene inspecteurs (2,0 fte)	234
- Schaalvoordeel* door uitbreiding dienstverlening	-224
- Mutaties AGV inrichtingenbestand	-13
Totaal mutatie dienstverlening	549
Inflatiecorrectie salarissen	240
Inflatiecorrectie overige kosten	45
Deelnemersbijdrage 2020	11.425

#### \*Schaalvoordeel:

Als er gedurende het jaar extra producten worden gevraagd aan de RUD dan neemt de bijdrage van de deelnemers toe op basis van de vastgestelde tarieven. De kosten nemen niet evenredig toe met de uitbreiding en is er dus sprake van een schaalvoordeel.

#### Advies:

Instemmen met de ontwerpbegroting 2020.

#### 4. Consequenties

*Financiële consequenties:*



Algemeen bestuur

Datum:

Agendapunt:

Behandeld door:

Afdeling: staf

Zie hiervoor	
<i>Organisatorische / personele consequenties: geen</i>	
<i>Juridische consequenties: geen</i>	
<i>Overige consequenties: geen</i>	
<b>5. Planning</b>	
Versturen Ontwerpbegroting 2019 naar DB	30-01-2019
Ontwerpbegroting 2019 in DB RUD	11-02-2019
Versturen Ontwerpbegroting 2019 naar AB en deelnemers	13-02-2019
Periode voor zienswijzen deelnemers (8 weken)	13-02-2019 t/m 24-04-2019
Verzenden ontwerpbeogting 2019 + zienswijzen naar DB	05-06-2019
Ontwerpbegroting 2019 + zienswijzen in DB	17-06-2019
Verzenden ontwerpbeogting 2019 + zienswijzen naar AB	19-06-2019
Ontwerpbegroting 2019 + zienswijzen in AB	01-07-2019
Verzenden vastgestelde begroting 2019 naar deelnemers en Toezichthouder en AB leden en deelnemers.	31-07-2019 (uiterlijk)
<b>6. Communicatie</b>	
7. Bijlage: Advies begeleidingscommissie	

# ZEELAND RIJD

**Begroting 2020**

*inclusief BRZO*



# INHOUDSOPGAVE

<b><i>Inhoudsopgave</i></b>	<b>2</b>
<b><i>Algemeen en Ontwikkelingen</i></b>	<b>3</b>
<b><i>Overzichten</i></b>	<b>14</b>
<b><i>Paragrafen</i></b>	<b>15</b>
Paragraaf bedrijfsvoering	16
Paragraaf Financiering (Treasury)	22
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
<b><i>Financiële begroting</i></b>	<b>27</b>
Overzicht baten en lasten naar kostensoort	27
jaarrekeningsresultaat 2017	29
Overzicht van incidentele lasten en baten 2020	29
Geprognotiseerde Balans	30
Door het algemeen bestuur te autoriseren begrotingsbedragen 2020	31
<b><i>Bijlagen</i></b>	<b>32</b>
Bijlage 1 Baten en lasten per taakveld	33
Bijlage 2 meerjarig overzicht en berekening van de bijdrage per deelnemer	34

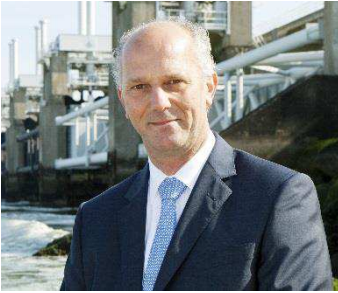
# ALGEMEEN EN ONTWIKKELINGEN

## ZEE AN RUD IN HET KORT

**8.750****Bedrijven**

187 Bedrijven met een hoog risico

**Formatie**  
**95,8 fte****15**  
**DEELNEMERS**Provincie Zeeland  
13 Zeeuwse Gemeenten  
Waterschap Scheldestromen**Omgevings**  
**wet**In 2020 is de RUD  
klaar voor de nieuwe  
omgevingswet**1.800**De RUD voert jaarlijks  
circa 1.800  
periodieke controles uit.**Toezicht &**  
**Handhaving voor**  
**16**  
**Natura2000**  
**gebieden****LEAN**De RUD zet mensen  
en middelen zo  
efficiënt mogelijk in.  
Onder andere door  
processen lean te  
maken.**€ 11,4 miljoen**Voor 2020 heeft de  
RUD een sluitende  
begroting van € 11,4  
miljoen. De kosten  
van overhead zijn  
30% van de totale  
lasten.**500**De RUD heeft circa 500 vergunningplichtige  
bedrijven in portefeuille.**5 - 10**RUD Zeeland inventariseert, onderzoekt en saneert locaties met  
bodemverontreiniging. Jaarlijks werkt RUD Zeeland aan 5-10 locaties.



## VOORWOORD

Al weer voor het vijfde jaar bied ik met veel genoegen de programmabegroting van RUD Zeeland aan.

De begroting 2020 is gebaseerd op de kosten van levering van de *Zeeuwse kwaliteit* (P\*Q) voor de producten Vergunningen, Toezicht en Handhaving en overige adviestaken en deze begroting is nog inclusief de taken voor BRZO.

In de loop van 2019 ontvlechten we BRZO taken uit de begroting van RUD Zeeland. De uitkomst van de structurele uitname van de BRZO taken zal via een begrotingswijziging verwerkt worden.

De opgenomen lasten voor de levering van deze taken aan de deelnemers bedragen circa € 11,4 miljoen. Dit is € 802.000 hoger dan de begroting 2019; deze stijging wordt met name veroorzaakt door de toename van de dienstverlening door RUD Zeeland op het gebied van asbesttaken en groene inspecties.

In 2019 evalueren we de kentallen van de producten van RUD Zeeland voor een geplande invoering van P\*Q in 2020. Naast P\*Q werkt RUD Zeeland aan een verdere doorontwikkeling van de organisatie en de voorbereiding van het implementeren van de nieuwe omgevingswet (2021). Uiteraard gaan we ook gewoon door met onze dagelijkse werkzaamheden zoals het verlenen van vergunningen, het uitvoeren van inspecties en diverse extra taken.

RUD Zeeland maakt jaarlijks een begroting. Hierin staan op hoofdlijnen de plannen voor het volgende jaar, met een doorkijk naar 2021 tot en met 2023, wat het uitvoeren van de plannen kost en welke financiële gevolgen dat heeft. De deelnemende gemeenten, provincie Zeeland en het waterschap krijgen de gelegenheid hun zienswijzen op de begroting in te brengen.

Het Algemeen Bestuur stelt de begroting vast.

Met vriendelijke groet,  
Adrie van der Maas  
Voorzitter

## ONTWIKKELINGEN EN UITGANGSPUNTEN

### P\*Q

De invoering van de P\*Q-systematiek op stuks niveau is met een jaar uitgesteld tot 1 januari 2020. In 2019 evalueren we de P\*Q-systematiek. Deze evaluatie bestaat uit een statistische evaluatie en een inhoudelijke evaluatie. De sturing in de afgelopen jaren is, in lijn met de opdracht zoals deze in P\*Q is geformuleerd, primair gericht geweest op aantallen. Gevolg hiervan is dat de andere producten en de doorlooptijden binnen de afdelingen minder aandacht krijgen dan gewenst. In de inhoudelijke evaluatie wordt onderzocht wat de gevolgen zijn van deze keuze en daarnaast worden de beschikbare gegevens omgezet naar bruikbare informatie om een uitspraak te kunnen doen over de balans tussen de opgave en de beschikbare capaciteit. In de afgelopen maanden zijn steeds meer gegevens beschikbaar gekomen over geplande inzet, werkelijke inzet en onvoorziene zaken. Op basis van deze uitkomsten zullen er wellicht andere keuzes gemaakt moeten worden over de op P\*Q gebaseerde wijze van uitvoering. De haalbaarheid van de opdracht, maar zeker ook de toegevoegde waarde van de inzet zijn daarbij vertrekpunten.

Deze evaluatie wordt begeleid door een externe deskundige. De uitkomsten van de evaluatie zullen indien noodzakelijk door middel van een begrotingswijziging worden verwerkt in de begroting 2020.

### VZG RICHTLIJN

De VZG richtlijn is een richtlijn voor gemeenschappelijke regelingen in Zeeland die aangeeft hoe hoog het inflatie percentage mag zijn dat een gemeenschappelijke regeling in de begroting opneemt. Voor 2020 is de VZG richtlijn bepaald op + 2,5%.

In de begroting wordt voor 2020 gaan we uit van de index cijfers voor loonstijging en overige stijgingen zoals opgenomen in de septembercirculaires van het gemeente- en provinciefonds. Voor 2020 betreft dat een inflatie van +3,2% voor de salariskosten en +1,5% voor de overige kosten. De gemiddelde structurele inflatiecorrectie komt voor 2020 uit op +2,6%. Voor de jaren 2021 tot en met 2023 wordt uitgegaan van een vergelijkbare inflatie als in 2020.

### DEELNEMERSBIJDRAGE

Op basis van de hiervoor genoemde uitgangspunten bedraagt de begrote deelnemersbijdrage voor 2020: € 11.425.300. De bijdrage is € 801.800 hoger ten opzichte van de structurele bijdrage in de begroting 2019: € 10.623.500.

Omschrijving	Bedrag (x € 1000)
Deelnemersbijdrage 2019	10.624
Implementatiekosten PxQ	-32
Mutaties dienstverlening	
- Asbest (4,1 fte)	551
- Uitbreiding capaciteit groene inspecteurs (2,0 fte)	234
- Schaalvoordeel* door uitbreiding dienstverlening	-224
- Mutaties AGV inrichtingenbestand	-13
Totaal mutatie dienstverlening	549
Inflatiecorrectie salarissen	240
Inflatiecorrectie overige kosten	45
Deelnemersbijdrage 2020	11.425

\*Schaalvoordeel:

Als er gedurende het jaar extra producten worden gevraagd aan de RUD dan neemt de bijdrage van de deelnemers toe op basis van de vastgestelde tarieven. De kosten nemen niet evenredig toe met de uitbreiding en is er dus sprake van een schaalvoordeel.

## BRZO

In Nederland is sinds 1 januari 2014 een landsdekkend stelsel van omgevingsdiensten gerealiseerd. Daarnaast zijn 6 Brzo-omgevingsdiensten ingericht. Voor het grondgebied van Zeeland en Zuid-Holland is dat de DCMR milieudienst Rijnmond. Bij de oprichting van de RUD Zeeland is besloten om de uitvoering van de Brzo taken binnen Zeeland middels ondermandaat vanuit de DCMR door te mandateren aan de RUD Zeeland. Op 1 juli 2017 is een wijziging van het Besluit omgevingsrecht (Bor) in werking getreden waarin een vertaalslag is opgenomen van de Package Deal (het basistakenpakket voor de omgevingsdiensten) naar regelgeving. Voor RUD Zeeland is van belang dat in de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), met verwijzing naar het Bor, is opgenomen dat de (Wabobrede) taken met betrekking tot de Brzo - en RIE4-bedrijven uitsluitend door de Brzo -omgevingsdiensten mogen worden uitgevoerd. Het ministerie is van mening dat de wet- en regelgeving het niet toelaat dat nog langer ondermandaat wordt gegeven aan RUD Zeeland voor de uitvoering van VTH-taken bij de Brzo-bedrijven. Het Ministerie van I&M heeft de provincie hier ook op aangesproken. Het ondermandaat is daarom per 1 juli 2017 beëindigd.

In 2018 is er door de provincie besloten om de uitvoering van de Brzo taken vanaf 1 januari 2019 te laten uitvoeren door DCMR milieudienst waarbij 2019 een overgangsjaar is. Vanaf 1 januari 2019 blijft de RUD Zeeland in eerste instantie de Brzo taken uitvoeren in opdracht van DCMR. Het is de verwachting dat in de loop 2019 de Brzo taken definitief naar de DCMR milieudienst over gaan.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2020 (december 2018) waren de financiële gevolgen van het besluit van de provincie om de Brzo taken vanaf 1 januari 2019 te laten uitvoeren door DCMR milieudienst nog niet geïnventariseerd. Om die reden is er gekozen de begroting 2020 te presenteren inclusief de Brzo taken. De verwachting is dat voor de start van het begrotingsjaar 2020 de financiële gevolgen bekend zijn; dit zal door middel van een begrotingswijziging worden verwerkt in de begroting van RUD Zeeland.

## OMGEVINGSWET

Een belangrijke ontwikkeling op onder meer milieugebied betreft de komst van de Omgevingswet (geplande inwerkingtreding in 2021). Deze integrale wet vervangt meer dan 25 wetten op het gebied van bouwen, wonen, milieu, natuur, archeologie e.d. Sinds 2016 is RUD Zeeland bezig met de interne implementatie van de Omgevingswet. Voor 2020 wordt een investering voorzien om als organisatie kwalitatief en kwantitatief gereed te zijn voor de uitvoering van de Omgevingswet. Dan denken we niet alleen aan de ureninzet van alle RUD-medewerkers (opleiding, pilots e.d.), maar ook aan de ontwikkeling van een passend en milieu-informatief digitaal systeem. Indien extra budget noodzakelijk is voor de voorbereidingen van de omgevingswet zal dit door middel van een begrotingswijziging worden verwerkt in de begroting 2020.

## DOORONTWIKKELING RUD

Voor een doorontwikkeling van onze organisatie maken we gebruik van een SWOT analyse. De SWOT analyse is gebaseerd op de strategie van RUD Zeeland. De strategie is onderdeel van het bedrijfsplan 2016.

RUD Zeeland heeft de ambitie om een duurzame en toekomst bestendige organisatie te zijn waarover de opdrachtgevers tevreden zijn en waar de medewerkers van RUD Zeeland met plezier professionele producten leveren.

Om deze ambitie te verwezenlijken, wordt op de volgende punten ingezet:

1. RUD Zeeland stuurt op **kwaliteit** van de organisatie, medewerkers en producten.

Hierbij worden de landelijke professionele standaards gehanteerd. Kwaliteit is wat men mag verwachten van een serieuze organisatie. De producten die we leveren voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria.

2. RUD Zeeland stuurt op de **medewerkers- en klanttevredenheid**.

RUD Zeeland heeft inzicht in de (wensen van de) opdrachtgevers, medewerkers en andere stakeholders. RUD Zeeland komt afspraken met hen na en doet actief aan relatiebeheer en verwachtingenmanagement. Om dit inzicht te verkrijgen, wordt een stakeholdersonderzoek uitgevoerd.

3. RUD Zeeland is **flexibel**.

RUD Zeeland ambieert om de (omvang van de) organisatie en de productiecapaciteit snel aanpassen aan veranderende omstandigheden. Er is verandercapaciteit die het mogelijk maakt om proactief in te spelen op veranderende omstandigheden. Kansen en bedreigingen worden tijdig onderkend en de organisatie is in staat daar op in te spelen.

4. RUD Zeeland is **efficiënt en effectief**.

Voor de begroting 2020 actualiseerden we de SWOT analyse en zijn voorbereidingen getroffen voor de uitwerking van kansen en bedreigingen

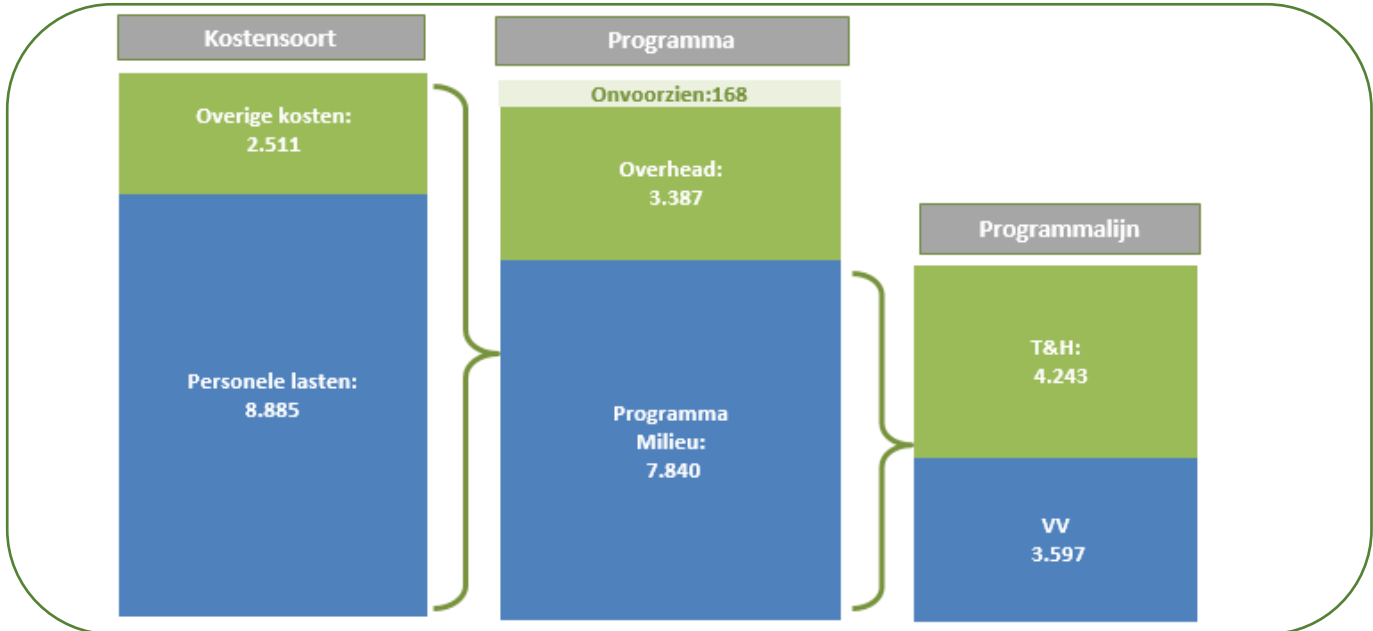
**SWOT – Analyse**

<p><b>Sterke punten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Producten worden, via een zaakgericht systeem, op een uniforme en efficiënte (gecertificeerde) wijze geleverd;</li> <li>- Door rapportages is RUD Zeeland een open en transparante organisatie voor haar deelnemers en overige belanghebbenden;</li> <li>- Afdelingen bezitten een hoog kennisniveau en zijn productie- en oplossingsgericht;</li> <li>- Het verander-vermogen is hoog waardoor de organisatie kan meebewegen met interne en externe ontwikkelingen.</li> </ul>	<p><b>Zwakke punten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- RUD Zeeland bevat onvoldoende (ontwikkel)capaciteit voor versterking van de organisatie op het gebied van (nieuwe) producten, processen, relatiebeheer, ontwikkelingen en wetgeving;</li> <li>- Productiegerichtheid brengt een risico van interne focus met zich mee;</li> <li>- Profilering</li> <li>- RUD Zeeland is voor de inzet van PIOFACH-taken in hoge mate afhankelijk van gemeente Terneuzen;</li> <li>- (te) weinig financiële reserves;</li> <li>- Sturingsinformatie</li> </ul>
<p><b>Kansen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Eén uitvoeringsdienst in Zeeland met sterk netwerk;</li> <li>- Intensievere samenwerking met GGD en VRZ;</li> <li>- Toepassen van onze data en informatie van RUD bij haar deelnemers</li> <li>- Het toepassen van onze expertise ten behoeve van (beleids-) vraagstukken bij onze deelnemers.</li> <li>- Inbrengen taken door deelnemers</li> </ul>	<p><b>Bedreigingen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- De impact van de Omgevingswet op de organisatie;</li> <li>- De ervaren toegevoegde waarde van RUD Zeeland door de deelnemer.</li> <li>- Huidige krapte op de arbeidsmarkt</li> <li>- Uitname taken door deelnemers</li> </ul>

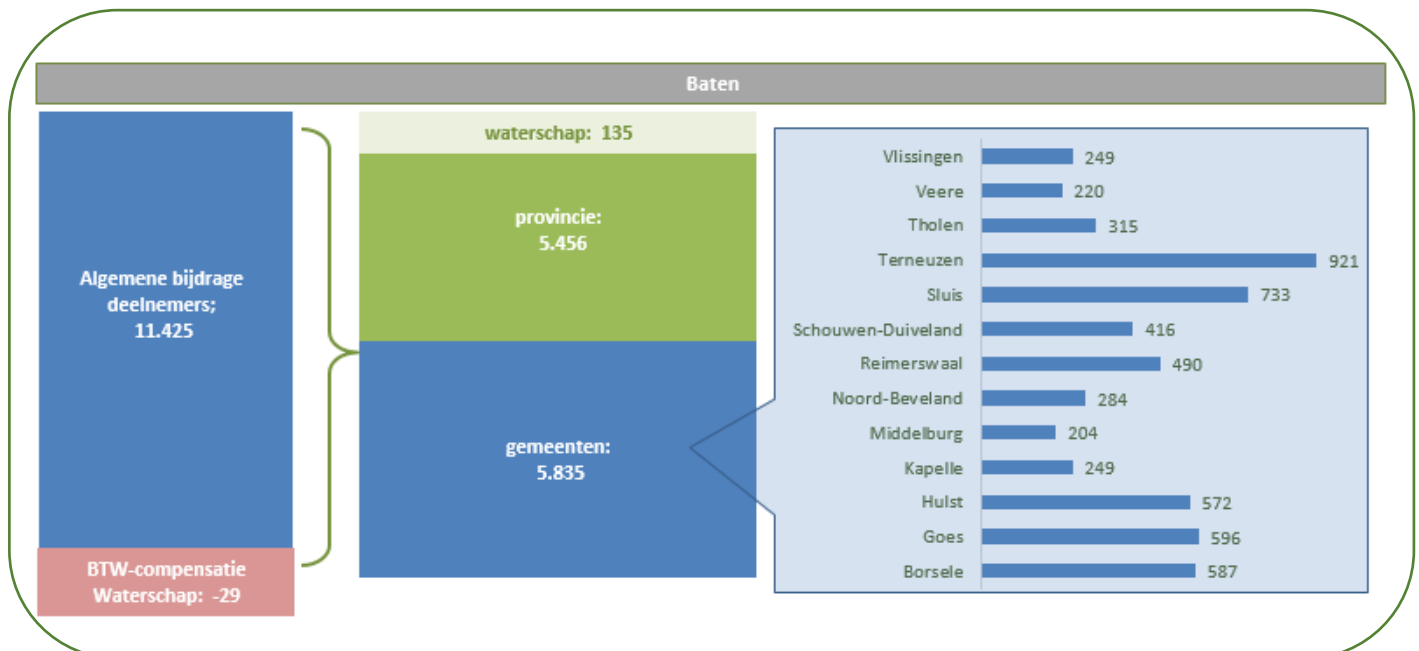
In de paragraaf bedrijfsvoering zijn vanaf pagina 16 een aantal zwakten en sterkten verder uitgewerkt voor het jaar 2020. Ten behoeve van de voorbereiding voor 2020 starten we in het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2019 met de voorbereiding van de uitwerking van de kansen en de bedreigingen.

## BEGROTING IN ÉÉN OOGOPSLAG

### Overzicht van lasten (bedragen x € 1.000)



### Overzicht van baten (bedragen x € 1.000)



## PROGRAMMAPLAN MILIEU

### Overzicht baten en lasten programmaplan

#### Programma

- Programmaliijn Vergunningverlening
- Programmaliijn Toezicht en handhaving

#### Overzichten

- Algemene Dekkingsmiddelen
- Overhead
- VPB
- Onvoorzien



## OVERZICHT BATEN EN LASTEN PROGRAMMAPLAN

In het onderstaande overzicht worden de lasten en baten van het programmaplan weergegeven. Dit betreft de weergaven van de lasten en baten op basis van de indeling van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Op pagina 27 zijn de lasten en baten weergegeven naar kosten soorten

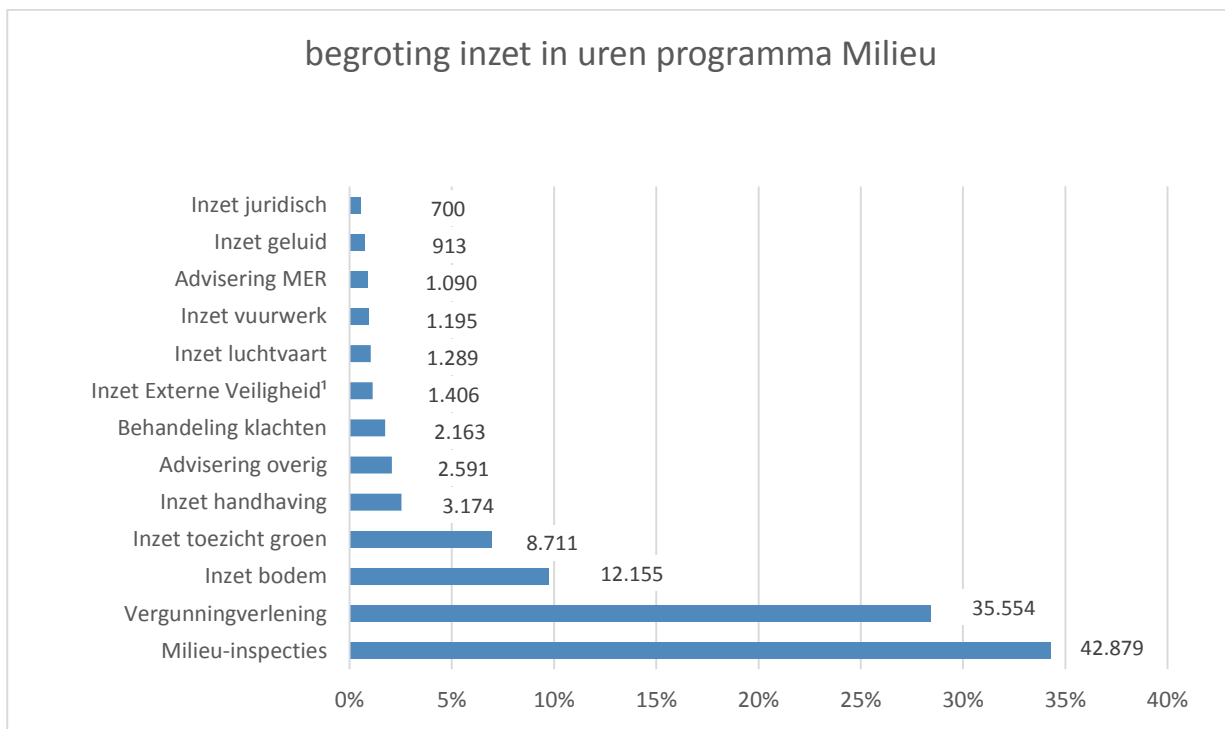
Omschrijving bedragen * € 1.000)	2019 begroot	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot
<b>Lasten</b>					
<u>Programma Milieu:</u>					
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	3.499	3.597	3.691	3.805	3.922
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhaving	3.674	4.243	4.353	4.486	4.624
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.173</b>	<b>7.840</b>	<b>8.044</b>	<b>8.291</b>	<b>8.546</b>
<b>Baten</b>					
<u>Programma Milieu:</u>					
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	-	-	-	-	-
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhaving	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## PROGRAMMA MILIEU

De missie is “RUD Zeeland voert namens de gemeenten, de provincie en het waterschap de taken vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en natuur uit. RUD Zeeland werkt daardoor samen met gemeenten, de provincie en het waterschap aan een schone en veilige werk- en leefomgeving. Zij doet dit klantvriendelijk, professioneel, doelmatig en conform vastgelegde kwaliteitseisen en dienstverleningsnormen.”

RUD Zeeland is een uitvoeringsdienst. Het programma wat RUD Zeeland uitvoert, ligt grotendeels vast in de systematiek P\*Q. De invoering van deze systematiek harmoniseert de kwaliteitsniveaus van elke deelnemer. Bij alle benoemde onderwerpen in de P\*Q systematiek worden de Kwaliteitscriteria 2.1 volledig gevolgd wat betreft opleidingsniveau, werkniveau, aanvullende kennis en de frequentie.

In de P\*Q systematiek wordt via het rekenmodel P\*Q aan de hand van het bedrijvenbestand van RUD Zeeland en kwaliteitsniveau (kentallen) de werkzaamheden voor RUD Zeeland bepaald. In samenspraak met de deelnemers zal de inzet voor 2020 verder uitgewerkt worden in de jaarplannen die RUD Zeeland met de individuele deelnemers afsluit. In onderstaande tabel is de geraamde inzet voor 2020 opgenomen. De geraamde inzet is inclusief Asbest en inspecties Groen. Voor de overige taken zijn geen significante afwijkingen ten opzichte van de begroting inzet 2019.

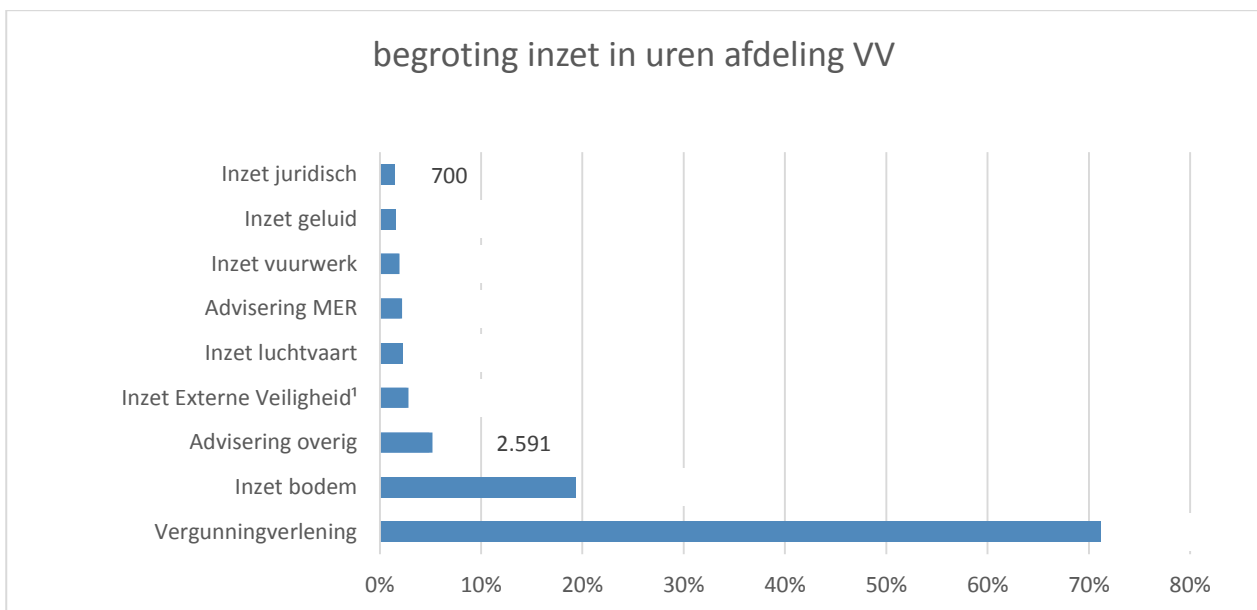


<sup>1</sup>Betreft de inzet voor RRGs en veiligheidsrapporten.

## PROGRAMMALIJN VERGUNNINGVERLENING

Vergunningverlening richt zich op verstrekken van milieuvergunningen, het behandelen van meldingen Activiteitenbesluit en beschikkingen in het kader van de Wet Bodembescherming. De medewerkers adviseren ook het bevoegd gezag over melding- of vergunningplicht van bedrijven wanneer een bouwaanvraag is ingediend. Specialisten behandelen meldingen vuurwerk, geven advies over externe veiligheid en geluid, bv. bij bestemmingsplannen. De specialisten Bodem plannen en coördineren bodemsaneringen.

Op basis van het rekenmodel PxQ is de inzet van de afdeling Vergunningverlening als volgt geraamd:



¹Betreft de inzet voor RRGs en veiligheidsrapporten.

### Ontwikkelingen Vergunningverlening

Met de invoering van de Omgevingswet, voorzien in 2021, moeten alle vergunningen binnen een termijn van 8 weken worden afgehandeld. Voor vergunningen waar voorheen een termijn van 16 weken op van toepassing was, vraagt deze wijziging een drastische verandering van het vergunningenproces. Dit proces moet in 2020 zijn ingericht. Milieuwaarden en -normen zullen onder de Omgevingswet waarschijnlijk meer en meer worden opgenomen in omgevingsplannen. De input voor deze omgevingsplannen zal met kwaliteit en tijdig moeten worden aangeleverd voor alle mogelijke onderwerpen, zoals geluid, externe veiligheid en geur. Hiervoor is een goed en volledig digitaal systeem van milieudata nodig. Monitoring van milieudata is belangrijk om de milieudata actueel te houden. De medewerkers zullen de nodige trainingen en opleidingen moeten volgen om de deelnemers optimaal te kunnen ondersteunen.

### Termijnen en kwaliteit producten

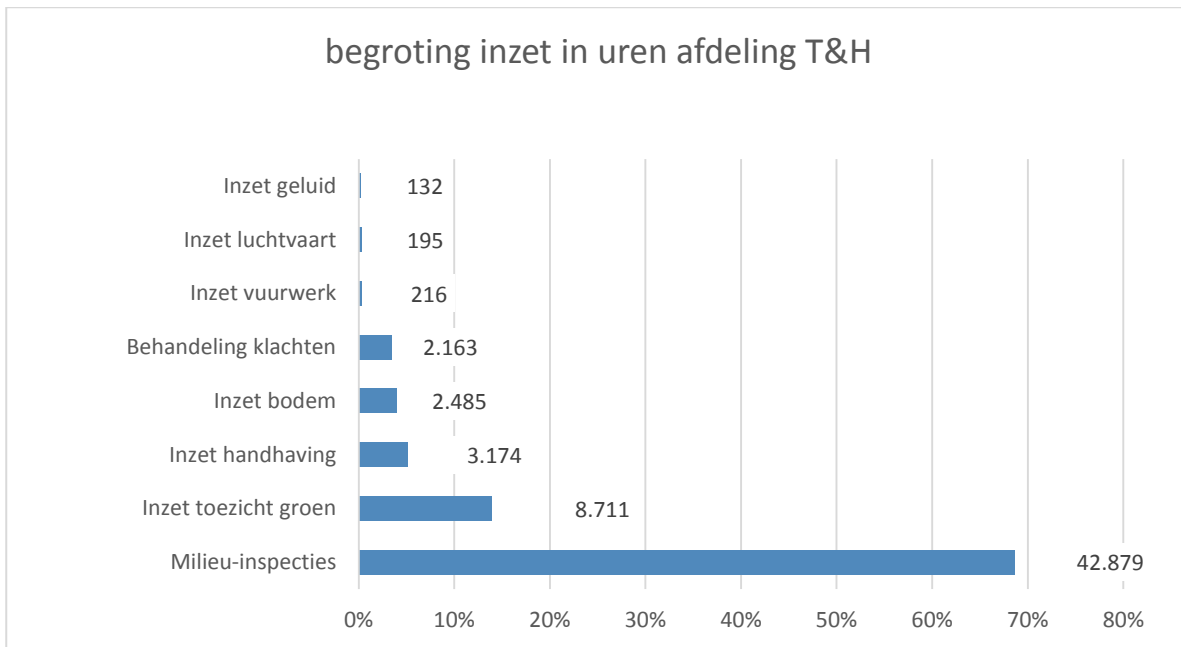
Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. De door de burgers en bedrijven ingediende documenten worden getoetst en leiden bij volledigheid en juistheid tot een bevestigingsbrief of een beschikking.

Omschrijving	KPI
Termijnen vergunningen	90% van de omgevingsvergunningen worden binnen de gestelde termijn verleend.
Termijnen meldingen	90% van de meldingen Activiteitenbesluit worden binnen 7 dagen en gemiddeld binnen 4 uur afgehandeld
Kwaliteit producten	80% van de rechtszaken worden gewonnen. Kennisniveau is op orde.
Vergunningen van rechtswege toegekend	0% van de vergunningen worden van rechtswege toegekend.

## PROGRAMMALIJN TOEZICHT & HANDHAVING

Toezicht en Handhaving houdt toezicht op de naleving van wet- en regelgeving. Dit toezicht plannen we jaarlijks op basis van de vijfjaren planning welke gebaseerd is op een uitgevoerde risicoanalyse. Daarnaast worden waarnemingen, ontwikkelingen en signalen of klachten van burgers en bedrijven behandeld en waar nodig voortgezet in inspecties. Handhavende middelen worden ingezet om overtredingen te beëindigen of te bestraffen.

Op basis van het rekenmodel P\*Q is de inzet van de afdeling Toezicht en handhaving als volgt geraamd:



### Ontwikkelingen

De doelstelling van de afdeling Toezicht en Handhaving van RUD Zeeland is om tot een kwalitatief goede en eenduidige uitvoering van de overgedragen milieutaken toezicht en handhaving in Zeeland te komen.

Op basis van de uitkomsten van de evaluatie P\*Q en de Omgevingswet wijzigt waarschijnlijk de uitvoering van het toezicht, zie ook paragraaf *Ontwikkelingen en uitgangspunten* op pagina 5. De impact van deze wijzigingen zijn nog niet bekend en nog niet verwerkt in deze begroting. RUD Zeeland zal tezamen met de deelnemers invulling aan deze wijzigingen geven. Ten tijde van het opstellen van deze begroting werken we aan de implementatie van de nieuwe

beleidsnota natuur en het besluit aangaande de overdracht van de asbesttaken aan de RUD Zeeland, deze kosten zijn onderdeel van deze begroting.

Omschrijving	KPI
Uitvoering geplande periodieke controles	99% van het aantal geplande periodieke controles wordt uitgevoerd.
Hercontroles	99% van hercontroles wordt uitgevoerd.

## OVERZICHTEN

### OVERHEAD

In overeenstemming met de gewijzigde BBV geeft de RUD in deze begroting de overheadkosten weer.

Overhead bedragen * € 1.000)	2019 begroot	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot
Organisatie kosten incl. salarissen	2.700	2.836	2.886	2.943	2.902
Huur onroerende zaken	224	228	231	234	238
Accountantskosten	11	11	11	11	11
Ondernemingsraad	10	11	11	11	11
Uitvoeringskosten P*Q	329	302	306	311	316
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.274</b>	<b>3.387</b>	<b>3.445</b>	<b>3.510</b>	<b>3.477</b>

De overheadkosten bevatten alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces.

### HEFFING VENNOOTSCHAPSBELASTING

Met ingang van 2016 valt de RUD Zeeland evenals gemeenten, waterschappen en provincies onder de vennootschapsbelastingplicht (Vpb). In overleg met de belastingdienst is met behulp van de gemeente Terneuzen bepaald dat RUD Zeeland onder voorwaarden vrijgesteld is van vennootschapsheffing of vennootschapsplicht.

### ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Omschrijving bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
BTW compensatie Waterschap	-29	-29	-30	-30	-30
Bijdragen deelnemers	10.623	11.425	11.689	12.005	12.230
<b>Totaal dekkingsmiddelen</b>	<b>10.594</b>	<b>11.395</b>	<b>11.659</b>	<b>11.975</b>	<b>12.200</b>

Voor het berekenen van de bijdrage 2020 van de deelnemers is uitgegaan van de kentallen uit het rapport P\*Q zoals dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 20 maart 2017 en het inrichtingenbestand per 1 april 2018. Conform de bijdrageverordening zal de bijdrage 2020 van de deelnemers in de 2<sup>e</sup> helft 2019 worden geactualiseerd op basis van het inrichtingenbestand per 1 april 2019. De uitkomsten daarvan worden door middel van een begrotingswijziging aan het AB voorgelegd. Het waterschap kan de btw in tegenstelling tot de andere deelnemers niet verrekenen. Dit wordt door RUD Zeeland gecompenseerd.

## ONVOORZIEN

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Onvoorziene lasten	147	168	171	173	176
Totaal onvoorziene lasten	147	168	171	173	176

Voor onvoorziene uitgaven wordt uitgegaan van 1,5 % van de totale lasten.

## PARAGRAFEN

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn 7 verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen te weten:

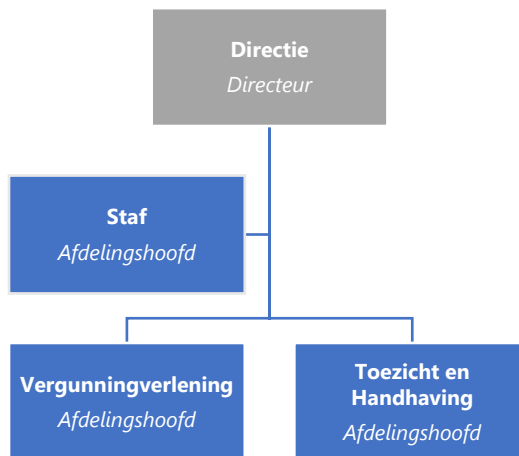
- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid.

Deze paragrafen zijn niet allemaal relevant voor de RUD Zeeland. In deze begroting zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Bedrijfsvoering
- Financiering
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

## PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

### Bouwsteen Structuur



Een goede bedrijfsvoering is cruciaal voor de uitvoering van het programma Milieu. De uitgangspunten voor de uitvoering zijn vastgelegd in het **bedrijfsplan**. De doelstellingen van RUD Zeeland zijn hierin vastgelegd alsmede het besturingsmodel (Big 8). Het rapport **P\*Q** en de **PDC**<sup>1</sup> bevatten de producten en diensten van RUD Zeeland, de geleverde kwaliteit en de verrekensystematiek van de bijdragen. De uitvoering van de uitgangspunten maakt RUD Zeeland concreet door het opstellen van een jaarlijkse (**meerjaren**)**begroting**. De begroting bevat de raming van formatie en bestedingen van de RUD Zeeland. Het managementteam benoemt in de begroting op basis van de SWOT analyse aandachtspunten in lijn met het bedrijfsplan en nieuwe ontwikkelingen voor RUD Zeeland en brengt daarmee focus op inzet van mensen en middelen. RUD Zeeland stelt jaarlijks met iedere deelnemer een **dienstverleningsovereenkomst** (DVO) op. De DVO bevat onder andere de raming (het jaarplan) die RUD Zeeland met de betreffende deelnemer overeenkomt over de levering van diensten en producten. RUD Zeeland rapporteert vervolgens driemaal per jaar over de voortgang van de te leveren prestaties en benoemde speerpunten via twee **tussenrapportages** en een **eindrapportage** (jaarrekening).



### Afdeling Staf RUD Zeeland

De afdeling staf coördineert en geeft uitvoering aan de bedrijfsvoering gerelateerde taken. De staf is functiegericht opgezet. Het secretariaat voert de ondersteunende werkzaamheden voor het AB, DB, de begeleidingscommissie, het deelnemersoverleg en het MT uit. De uitvoering van planning en control, te weten de begroting, de jaarrekening, de deelnemers-, bestuurs- en managementrapportages en het materieel budget, zijn in handen van de controller en de specialist financiën, planning en control. De controller is eveneens adviseur van het MT en ziet toe op rechtmatigheid en doelmatigheid van aanwending van financiële middelen. De kwaliteitsmedewerker onderhoudt en houdt toezicht op alle processen in Timetell, IZIS, Squit XO, het kwaliteitshandboek en SharePoint en ondersteunt tevens het applicatiebeheer van de systemen van RUD Zeeland. Voor de PIOFACH<sup>2</sup>-taken is een DVO afgesloten met de gemeente Terneuzen. Het afdelingshoofd Staf verzorgt de coördinatie van deze taken. De medewerkers van de staf worden ook ingezet voor de diverse projecten en projectmatige werkzaamheden van de

<sup>1</sup> Product-Diensten Catalogus

<sup>2</sup> Personeel-Informatievoorziening-Organisatie-Financiën-Automatisering-Communicatie-Huistvesting

RUD; denk hierbij aan P\*Q, LEAN, implementatie Omgevingswet, PDC, werkgroep DVO, werkgroep uniform werken, etc.

### Ontwikkelingen Staf

In 2019 zal RUD Zeeland de overstap maken van Squit XO naar Squit20/20 (S20/20) als zaakstelsel ten aanzien van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. Voordelen van S20/20 zijn dat de informatievoorziening richting de deelnemers ten aanzien van de eigen inrichtingen significant verbetert en dat RUD Zeeland en de deelnemers op het gebied van informatievoorziening een goede stap zetten in het kader van voorbereiding op de komst van de Omgevingswet. De implementatie van S20/20 moet volgens planning afgerond zijn na het tweede kwartaal.

Naast S20/20 zal RUD Zeeland de applicatie iBabs in gebruik nemen ten behoeve van het interne en externe (bestuurlijke) besluitvormingsproces.

### Bouwsteen Cultuur

Ondersteunend aan de strategie en werkwijze van RUD Zeeland zijn kernwaarden opgesteld. De kernwaarden moeten een bijdrage leveren aan de resultaat- en klantgerichtheid van RUD Zeeland. De kernwaarden die geformuleerd zijn:

- Collegialiteit
- Respect
- Integriteit
- Klantgerichtheid

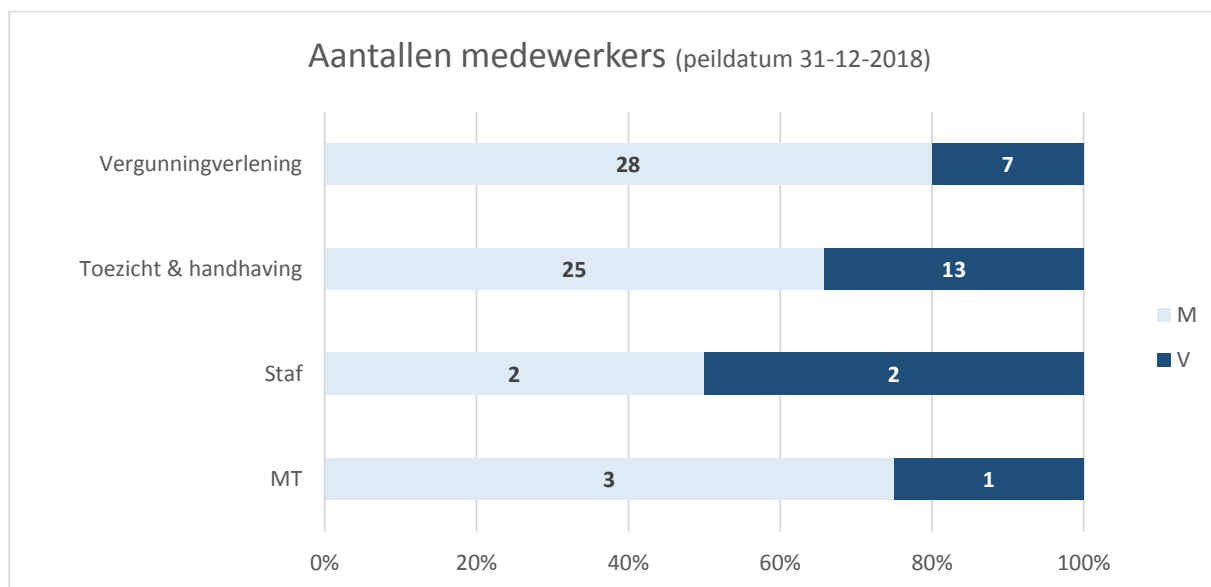
Sterkte / Zwakten	Waarom	Plan	Do	Check + act
<b>Verandervermogen;</b> Door het hoge verandervermogen van het personeel kan de organisatie meebewegen met interne en externe ontwikkelingen.		Binden en boeien van (toekomstig) vast en flexibel personeel.	Opstellen van een strategische personeelsbeleid	Voortgang + maatregelen
<b>Open en transparante organisatie:</b> via rapportages is RUD Zeeland transparant voor deelnemers en overige belanghebbenden (sterkte)		Verdere ontwikkeling en evaluatie van rapportages.	Opstellen van een meerjarenplan van ontwikkelingen en projecten.	Voortgang + maatregelen
<b>Productiegerichtheid;</b> dit brengt een risico van interne focus met zich mee.	Het productie niveau P*Q met het gewenste kwaliteitsniveau legt een fors beslag op de capaciteit van RUD Zeeland, waardoor er onvoldoende tijd overblijft voor bijvoorbeeld externe afstemming of overleg.	Externe afstemming en overleg onderdeel van proces maken.	Proces aanpassen + Externe afstemming bespreken tijdens interviews	Voortgang + maatregelen



## Bouwsteen Mensen

### Formatie

RUD Zeeland heeft op basis van P\*Q voor 2019 budget voor een formatie van 95,8 fte. De bezetting bedraagt per 31 december 2018 77,7 fte (81 medewerkers). Circa 11 medewerkers zijn op 1-1-2020 62 jaar of ouder. De uitstroom als gevolg van pensioen levert een risico op in de uitvoering van P\*Q taken en dus opbrengsten voor RUD Zeeland.



### Kwaliteitscriteria

In 2016, 2017 en 2018 zijn de medewerkers doorgelicht op opleiding en ervaring in relatie tot de landelijke kwaliteitscriteria 2.1. De inventarisatie laat zien dat de medewerkers voldoende kennis en ervaring bezitten voor hun werk. Waar te weinig expertise binnen RUD Zeeland zelf aanwezig is, sluiten we waakvlamovereenkomsten of zorgen ze voor ontwikkeling van eigen medewerkers. Door instroom, doorstroom en uitstroom (uitname BRZO taken) in 2019 zal eind 2019 opnieuw getoetst worden of we aan de landelijke kwaliteitscriteria voldoen. De resultaten van deze doorlichting geven samen met de uitkomsten P\*Q richting aan de verdere opleiding van onze medewerkers in 2020.

### Bouwsteen Middelen

De middelen worden aangewend om de activiteiten efficiënt en effectief uit te voeren. Daarbij gaat het om geld, kennis, technologie, materialen en diensten. RUD Zeeland heeft deze taken grotendeels uitbesteed aan de PIOFACH-leverancier. Dit brengt een grote mate van afhankelijkheid met zich mee.

Sterkte / Zwakten	Waarom	Plan	Do	Check + act
<b>Uitbesteding PIOFACH-taken:</b> wederzijdse afhankelijkheid (zwakte)	Door versterking van samenwerking ontstaat grotere effectiviteit.	Vastleggen van afspraken.	Evaluatie in directieoverleg en monitoring van afspraken en klachten.	Uitkomsten evaluatie en klachten, voortgang en maatregelen.

Sterkte / Zwakten	Waarom	Plan	Do	Check + act
<b>Sturingsinformatie;</b> de set van beschikbare sturingsinformatie is te beperkt.	Door goede sturingsinformatie kan het management de juiste sturing geven voor de realisatie opdracht P*Q.	Ontwikkeling interne rapportages t.b.v. sturing.	Ontwikkeling interne sturingsinformatie.	Evaluatie, voortgang en maatregelen.

## Bouwsteen Resultaten

### Relatiebeheer

Zowel RUD Zeeland als haar opdrachtgevers vinden relatiebeheer belangrijk. Het draagt bij aan de verdere opbouw van het vertrouwen tussen partijen door onder andere de verwachtingen over en weer af te stemmen. Zeker bij grote ontwikkelingen waar RUD Zeeland en haar opdrachtgevers samen voor staan, zoals P\*Q en de Omgevingswet, is dit van belang. RUD Zeeland richt haar relatiebeheer in overleg met de deelnemers zo optimaal mogelijk in, bijvoorbeeld door het inzetten van relatiebeheerders die op maat contact hebben met de opdrachtgevers en een meerjaarlijkse evaluatie van de samenwerking tussen RUD Zeeland en haar opdrachtgevers. Naast het relatiebeheer zal de komende verder geïnvesteerd worden in interactie met de gemeenteraden met als doel beter inzichtelijk te maken waar de RUD voor staat en aan te geven op welke wijze de gemeenteraadsleden invloed hebben op het functioneren van RUD Zeeland.

### Samenwerking externe partijen

Voor de taakuitvoering van RUD Zeeland is samenwerking met andere partijen essentieel om meer effect te bereiken voor een schoner en veiliger Zeeland.

Op dit moment heeft RUD Zeeland periodiek overleg met een groot aantal publieke, maar ook private partijen. Zo vindt er geregeld overleg plaats met onder andere de Veiligheidsregio, het Openbaar Ministerie, Politie en de Brabants- Zeeuwse Werkgeversvereniging, PORTIZ, ZLTO en Rijkswaterstaat voor verdere verbetering van de uitvoering van de taken van RUD Zeeland.

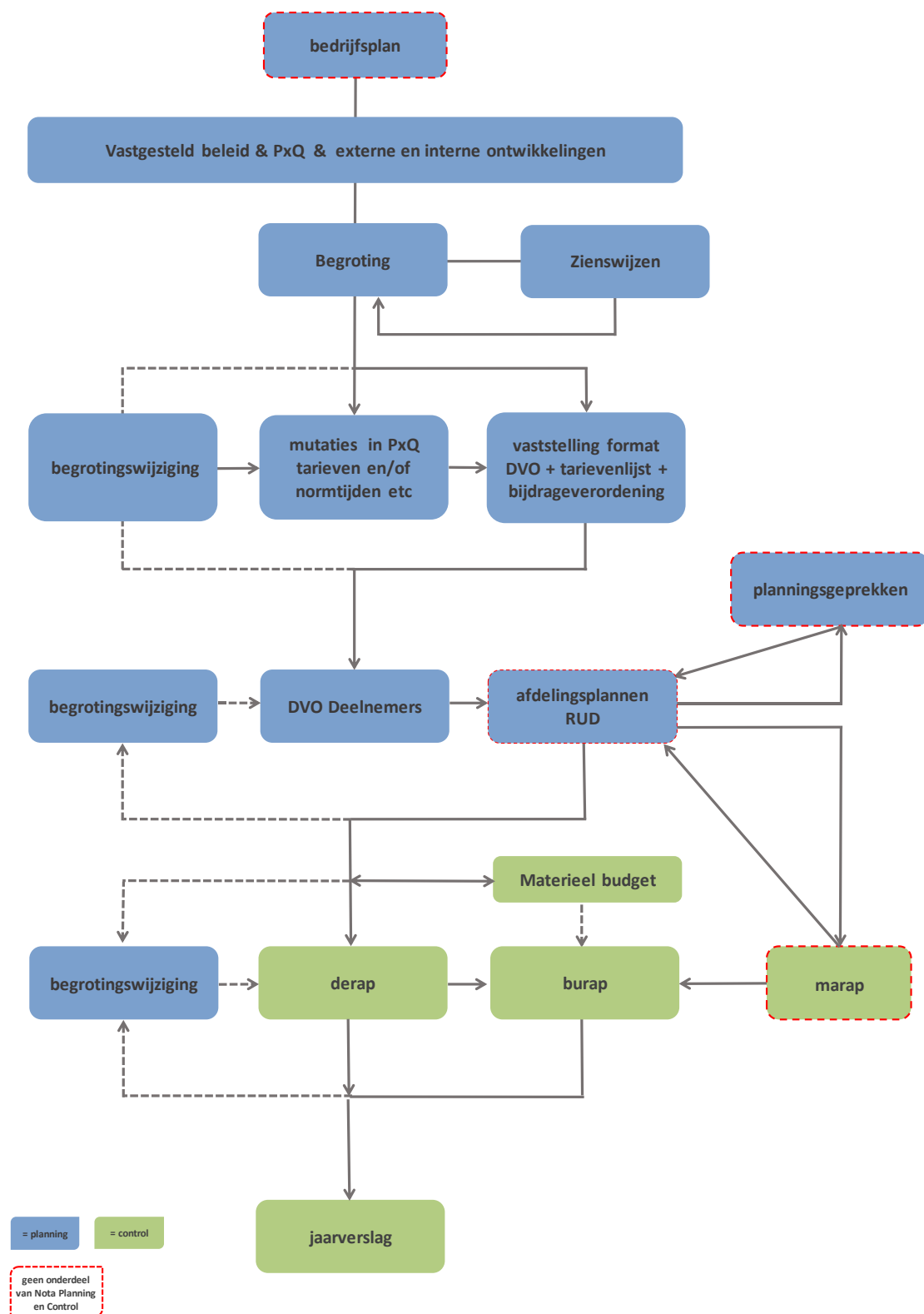
In 2018 heeft RUD Zeeland de samenwerking met twee andere grote Zeeuwse gemeenschappelijke regelingen, de GGD en Veiligheidsregio Zeeland, geïntensiveerd. Met de komst van de Omgevingswet spelen de drie GR-en elk een eigen rol in de advisering richting de deelnemers, de ambitie is om vóór 1 januari 2021 de provincie en gemeenten vanuit één loket integraal te adviseren.

De toeleveranciers van met name inhuur voor het primaire proces maar ook de PIOFACH-leverancier voor de ondersteunende processen zijn essentieel voor een goede uitvoering van de werkzaamheden.

Sterkte / Zwakten	Waarom	Plan	Do	Check + act
<b>Producten:</b> producten worden uniform, efficiënt via zaakgericht systeem geleverd. (sterkte)	Een uniforme en efficiënte uitvoering van de taken is onderdeel van de missie van RUD Zeeland.	Vastleggen van afspraken conform ISO 9001:2015.	Audit van processen.	Uitkomsten audit, voortgang en maatregelen.
<b>Uitbesteding PIOFACH-taken:</b> wederzijdse afhankelijkheid. (zwakte)	Door versterking van samenwerking ontstaat grotere effectiviteit.	Vastleggen van afspraken.	Evaluatie in directieoverleg en monitoring van afspraken en klachten.	Uitkomsten evaluatie en klachten, voortgang en maatregelen.
<b>Imago RUD Zeeland;</b> RUD Zeeland is een 'moetje' vanuit de centrale overheid. Het imago van GR'en niet altijd positief. (Zwakte)	Niet alle deelnemers hadden de wens om deel te nemen in de GR RUD Zeeland. Dit kan tot gevolg hebben dat deze deelnemers minder tevreden zijn over RUD Zeeland.	Proactief handelen richting deelnemers.	Vastleggen en monitoren van afspraken en klachten van deelnemers.	Monitoren klachten en regelmatig evalueren van dienstverlening.

## Planning & control

In 2016 is de nota planning en control door het AB vastgesteld. De processen planning en control zijn in volgend diagram vastgesteld.



## PARAGRAAF FINANCIERING (TREASURY)

### Wet en regelgeving

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) kent als belangrijkste uitgangspunt het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten, het beheersen van de renterisico's en het bevorderen van de transparantie en kredietwaardigheid. Het beheersen van de risico's uit zich concreet in de kasgeldlimiet, de renterisiconorm, het afsluiten van geldleningen en het uitzetten van gelden.

Daarnaast bestaat de verplichting om een treasurywet op te stellen. In 2016 is het treasurywet voor de RUD Zeeland vastgesteld.

### Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop overheidsinstanties de financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mogen financieren. Het doel hiervan is om renterisico's op korte termijn te beperken. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van stortingen in de reserves. Voor 2020 bedraagt de kasgeldlimiet € 0,9 mln.

### Renterisico

De renterisiconorm heeft als doel om toekomstige renterisico's op lang lopende leningen te beperken. De renterisiconorm "speelt" bij de RUD Zeeland niet omdat de RUD Zeeland geen geldleningen heeft.

### Koers- en valutarisicobeheer

Er zijn worden geen belangrijke c.q. omvangrijke financiële transacties in vreemde valuta aangegaan en daar zijn ook geen voornemens toe. Daarmee zijn er geen koers- en valutarisico's.

### Risicoprofiel

Het renterisico bij de RUD is laag. Dit komt enerzijds door het ontbreken van geldleningen en anderzijds door het opstellen van een liquiditeitsplanning.

### Renteschema

In de BBV is de verplichting opgenomen om een renteschema op te nemen waaruit de rentekosten en de renteverdeling blijkt. Dit is voor RUD Zeeland niet relevant door het ontbreken van rentekosten.

## PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

### Beleidskader en implementatie

Eind 2017 heeft onze toezichthouder bij de jaarrekening en begroting (het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties) geconstateerd dat er als gevolg van overgang van “lumpsum” financiering naar een financiering gebaseerd op prestatieafspraken (P\*Q) er financiële risico’s zijn voor de opdrachtgever. Deze risico’s zijn in beeld gebracht (zie paragraaf risico’s). De toezichthouder geeft aan dat nog niet is gelukt de risico’s financieel te kwantificeren. Er wordt aanbevolen om de risico’s wel financieel te kwantificeren. Het inventariseren, beheersen en kwantificeren van risico’s zal duurzaam geborgd moeten worden. In 2017 is het niet gelukt, gezien de vele prioriteiten, hiervoor tijd vrij te maken. In 2018 hebben we ons hiervoor door een externe partij laten begeleiden. Resultaat hiervan is dat op 10 juli 2018 het Algemeen Bestuur het beleidskader Weerstandsvermogen en Risicobeheersing heeft vastgesteld en dat een implementatieplan is opgesteld.

Vanwege andere en onvoorziene prioriteiten is de start van de implementatie van het beleidskader Weerstandsvermogen en Risicobeheersing verzet van september 2018 naar januari 2019. Het voornemen is om de uitkomst van de eerste implementatie van het beleidskader gelijktijdig met de begroting 2020 aan te bieden aan het AB.

### Algemeen

Deze paragraaf beschrijft op hoofdlijnen het beleidskader. De daadwerkelijke invulling vindt dan plaats in de 1e wijziging op de Begroting 2020.

### Risicobeheersing

Organisaties willen doelen bereiken. Het proces om de beoogde doelstellingen en ambities te realiseren is onzeker. Er bestaan altijd risico’s die de realisatie van doelstellingen in de weg kunnen staan. RUD Zeeland wil deze mogelijke risico’s, kansen en onzekerheden tijdig onderkennen en deze risico’s optimaal te beheersen.

Een risico wordt gedefinieerd als een onzekere ongewenste gebeurtenis, waardoor het realiseren van de organisatiedoelstellingen en –strategie in gevaar komt. Als een gebeurtenis zich met zekerheid gaat voordoen, is er geen sprake van een risico. Ook kunnen er risico’s zijn die geen gevolgen hebben voor de realisatie van organisatiedoelstellingen. Zo’n risico is dan in het kader van risicobeheersing niet relevant. RUD Zeeland ziet het missen van een kans ook als een risico. Kansen dragen namelijk bij aan het realiseren van de organisatiedoelstelling. Wordt deze kans gemist dan kan de realisatie van een organisatiedoelstelling in gevaar komen.

RUD Zeeland onderneemt diverse activiteiten om de kans en / of het gevolg van een risico kleiner te maken. Er zijn vier generieke (re-)acties mogelijk:

- Vermijden: beleid waardoor een risico ontstaat wordt beëindigd of op een andere manier vormgegeven.
- Verminderen: risico wordt afgedekt met een verzekering, een voorziening of een ander budget in de programmabegroting.
- Overdragen: het beleid dat een risico met zich meebrengt, laten uitvoeren door een andere partij, die daarbij ook de financiële risico’s overneemt.
- Accepteren: wanneer het risico niet beïnvloedbaar is en niet op een andere wijze wordt afgedekt, dient eventuele financiële schade volledig middels de weerstandscapaciteit afgedekt te worden.

Ondanks al deze activiteiten is het mogelijk dat een zogenaamd restrisico overblijft. Een restrisico is het resterende (financieel effect van het) risico nadat het effect van de beheersmaatregelen in mindering zijn gebracht op het (financieel effect van het) inherente risico. RUD Zeeland hanteert de volgende vijf financiële gevolgklassen:

Gevolgklasse	Restrisico	Gemiddeld restrisico
1	tussen 5.000 en 15.000	10.000
2	tussen 15.000 en 30.000	22.500
3	tussen 30.000 en 40.000	35.000
4	tussen 40.000 en 50.000	45.000
5	groter dan 50.000	werkelijk bedrag


Bepaalde risico's kunnen zich vaker voordoen dan andere. De zogenaamde kansklasse geeft een bepaalde range van kansen weer waarbinnen het risico zich naar verwachting voordoet. RUD Zeeland hanteert de volgende kansklassen:

Kansklasse	Kanspercentage	Maatregel
1	< 10%	Geen risicobedrag opnemen
2	10 - 30%	20 % van het restrisico opnemen
3	30 - 50%	40 % van het restrisico opnemen
4	50 - 70%	60 % van het restrisico opnemen
5	> 70%	opnemen in begroting of voorziening

RUD Zeeland vermenigvuldigt de restrisico's met het respectievelijke kanspercentage. Deze berekening resulteert in een concreet bedrag: de benodigde financiële buffer om de restrisico's op te vangen.

Door de gevolgklasse te relateren met de kansklasse wordt de risicoscore bepaald. De risicoscore is bepalend voor de aandacht die een specifiek risico krijgt van het management en het bestuur.

In onderstaande tabel wordt bij de implementatie in 2019 de risicoscore zichtbaar gemaakt van RUD Zeeland:

Risicoklasse	Kansklasse	< 10%	10 - 30%	30 - 50%	50 - 70%	> 70%
5	groter dan 50.000					
4	tussen 40.000 en 50.000					
3	tussen 30.000 en 40.000					
2	tussen 15.000 en 30.000					
1	tussen 5.000 en 15.000					

Risico's in de groene vlakken worden als laag ingeschaald. Deze risico's zijn wel in beeld maar vragen geen extra aandacht. De risico's die hoog worden ingeschaald (oranje en rood) vragen wel extra aandacht. Bij de implementatie worden de hoog inschaalde risico's verder toegelicht op de volgende aspecten: een korte inhoudelijke beschrijving van de oorzaak, het optredende risico, het incidentele en / of structurele (financiële) gevolg indien het risico optreedt, de kans dat dit risico optreedt en een weergave van de mitigerende maatregelen.

## Weerstandsvermogen

Het risicobedrag is de benodigde financiële buffer om de restrisico's op te vangen. Bij de implementatie wordt dit risicobedrag uitgedrukt in een concreet bedrag in euro's.

De weerstandscapaciteit van RUD Zeeland betreft het geheel van financiële middelen die kunnen worden ingezet om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen. Het is een buffer die ervoor zorgt dat de organisatiedoelstellingen, het bestaande beleid en het kwaliteitsniveau niet direct in gevaar komen wanneer risico's werkelijkheid worden. De incidentele weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2018 (begroot) € 800.000 en bestaat uit de volgende componenten:

(in EUR)

	31/12/2018 (begroot of (concept-) jaarrekening)
Algemene reserve	€ 600.000
Bestemmingsreserve	€ 200.000
Stille reserve	-
<b>Totaal</b>	<b>€ 800.000</b>

Daarnaast bestaat de mogelijkheid om structurele weerstandscapaciteit beschikbaar te maken:

- Bezuinigingen voor zover deze niet ten koste gaan van organisatiedoelstellingen. De bezuinigingsmogelijkheden worden als beperkt ingeschat.
- Inzet van de post 'onvoorzien' zoals opgenomen in de begroting structureel 1,5%.
- Aanvullende bijdragen van deelnemers met de garantstelling zoals opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling.

Het zogenaamde weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen. Dit weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een verhoudingsgetal (ratio) en is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het totaalbedrag van de restrisico's.

De kwalificatie van de verschillende ratioklassen is als volgt:

Ratio	Beoordeling
weerstandsvermogen	
> 2,0	<b>Uitstekend</b>
1,4 – 2,0	<b>Ruim voldoende</b>
1,0 – 1,4	<b>Voldoende</b>
0,8 – 1,0	<b>Matig</b>
0,6 – 0,8	<b>Onvoldoende</b>
< 0,6	<b>Ruim onvoldoende</b>

RUD Zeeland heeft tot doel een ratio weerstandsvermogen te hebben in de categorie 'voldoende' dus tussen 1,0 en 1,4. In deze categorie is er een verantwoorde balans tussen enerzijds de aanwezige risico's en anderzijds de financiële buffer om deze risico's op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de organisatiedoelstellingen. Bij de implementatie bepaalt RUD Zeeland het werkelijke ratio weerstandsvermogen.



Afhankelijk van het daadwerkelijke ratio van het weerstandsvermogen doet RUD Zeeland een concreet voorstel aan de deelnemers:

> 2,0	<b>Uitstekend</b>	voorstel tot afbouw (op korte termijn) opnemen
1,4 – 2,0	<b>Ruim voldoende</b>	voorstel tot afbouw opnemen
1,0 – 1,4	<b>Voldoende</b>	geen expliciet voorstel opnemen
0,8 – 1,0		voorstel tot opbouw opnemen
0,6 – 0,8	<b>Onvoldoende</b>	voorstel tot opbouw opnemen
< 0,6	<b>Ruim onvoldoende</b>	voorstel tot opbouw (op korte termijn) opnemen

Dit voorstel wordt opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2020.

### Kengetallen

In de BBV is het voorschrift opgenomen om een aantal specifieke kengetallen op te nemen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing met een beoordeling van deze kengetallen. RUD Zeeland heeft op voorhand geen specifieke normen of doelstellingen voor desbetreffende kengetallen gesteld.

Er geldt vanuit de BBV een verplichting om vijf financiële kengetallen op te nemen in de begroting t.w.:

- Netto schuldquote
- Solvabiliteitsratio
- Grondexploitatie
- Structurele exploitatieruimte
- Belastingcapaciteit.

Voor de RUD is alleen de solvabiliteitsratio van toepassing en wordt hieronder weergegeven.

	Begroting of Jaarrekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit	35%	35%	35%	35%	35%	35%

# FINANCIËLE BEGROTING

In onderstaande financiële begroting worden alle lasten en baten weergegeven naar kostensoort.

## OVERZICHT BATEN EN LASTEN NAAR KOSTENSOORT

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	2019 begroot	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	8.180	8.885	9.114	9.391	9.576
Personeel van derden	23	23	24	24	25
Overige kosten	2.244	2.319	2.351	2.387	2.423
Onvoorzien	147		171	173	176
<b>Totaal lasten</b>	<b>10.594</b>		<b>11.659</b>	<b>11.975</b>	<b>12.200</b>
<b>Baten</b>					
Algemene bijdrage deelnemers	10.623		11.689	12.005	12.230
BTW compensatie Waterschap Scheldestromen	-29		-30	-30	-30
<b>Totaal baten</b>	<b>10.594</b>		<b>11.659</b>	<b>11.975</b>	<b>12.200</b>
					<b>0</b>

## TOELICHTING OP LASTEN NAAR KOSTENSOORT:

### Personele lasten

Personele lasten (bedragen * € 1.000)	2019 begroot	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot
Salarissen en sociale lasten	7.473	8.125	8.344	8.611	8.887
Reis-en verblijfkosten	453	492	499	506	514
Opleidingskosten	151	163	166	168	171
Opleidingskosten (Persoonlijk OntwikkelBudget)	100	100	100	100	0
Incidentele prestatiebeloning	19	20	21	21	21
Terugontvangst kosten	-16	-16	-16	-16	-17
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.180</b>	<b>8.885</b>	<b>9.114</b>	<b>9.391</b>	<b>9.576</b>

### Personeel van derden

Dit betreffen coördinatie taken van de Brzo RUD aan de RUD Zeeland.

**Overige kosten**

Omschrijving bedragen x € 1.000)	2019 begroot	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot
Organisatie kosten	1.518		1.635	1.660	1.685
Huur onroerende zaken	224	228	231	234	238
Geo-diensten	78	79	81	82	83
Milieuklachtenlijn	59	59	60	61	62
Overige directe kosten	15	17	17	17	18
Accountantskosten	11	11	11	11	11
Ondernemingsraad	10	11	11	11	11
Implementatiekosten P*Q	329	302	306	311	316
<b>Totaal overige kosten</b>	<b>2.244</b>	<b>2.319</b>	<b>2.351</b>	<b>2.387</b>	<b>2.423</b>

**Onvoorzien**

Om te voorkomen dat eventuele tegenvallers niet kunnen worden opgevangen, is in de begroting een post onvoorzien opgenomen. Het uitgangspunt is 1,5% van het de totale lasten.

**Inflatie**

Voor 2020 betreft dat een inflatie van +3,2% voor de salariskosten en +1,5% voor de overige kosten. De gemiddelde structurele inflatiecorrectie komt voor 2020 uit op +2,6%. Voor de jaren 2021 tot en met 2023 wordt uitgegaan van een vergelijkbare inflatie als in 2020.

**Toelichting op baten naar kostensoort:****Algemene bijdrage deelnemers**

Op basis van de hiervoor genoemde uitgangspunten bedraagt de begrote deelnemersbijdrage voor 2020: € 11.425.300. De bijdrage is € 801.800 hoger ten opzichte van de structurele bijdrage in de begroting 2019: € 10.623.500.

Omschrijving	Bedrag (x € 1000)
Deelnemersbijdrage 2019	10.624
Implementatiekosten PxQ	-32
Mutaties dienstverlening	
- Asbest (4,1 fte)	551
- Uitbreiding capaciteit groene inspecteurs (2,0 fte)	234
- Schaalvoordeel* door uitbreiding dienstverlening	-224
- Mutaties a.g.v. inrichtingenbestand	-13
Totaal mutatie dienstverlening	549
Inflatiecorrectie salarissen	240
Inflatiecorrectie overige kosten	45
<b>Deelnemersbijdrage 2020</b>	<b>11.425</b>

**\*Schaalvoordeel:**

Als er gedurende het jaar extra producten worden gevraagd aan de RUD dan neemt de bijdrage van de deelnemers toe op basis van de vastgestelde tarieven. De kosten nemen niet evenredig toe met de uitbreiding en is er dus sprake van een schaalvoordeel.

## BTW compensatie

De BTW is voor waterschappen niet compensabel om die reden bij oprichting besloten dat waterschap deze btw krijgt gecompenseerd.

## JAARREKENINGSRESULTAAT 2017

Op voorstel van de werkgroep "Aanpak voor een goede samenwerking tussen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen" wordt er in de begroting een analyse opgenomen van de laatst vastgestelde jaarrekening (2017) en het effect hiervan op de begroting. Zo ontstaat er inzicht in de actuele financiële positie.

In de tijd gezien was het niet mogelijk om een analyse van de jaarrekening 2018 toe te voegen. De begroting 2020 wordt eind maart 2019 verstuurd naar deelnemers in verband met de termijn voor zienswijzen. De jaarrekening 2018 wordt medio april 2018 vastgesteld. Op het moment van het versturen van de begroting 2020 is het jaarrekening resultaat 2018 dus nog niet vastgesteld.

### Saldo jaarrekening

Over het jaar 2017 is een rekeningresultaat gerealiseerd van € 0; dit is inclusief een terugbetaling van € 682.000 aan de deelnemers. Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

Nr	Omschrijving bedragen * € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Vershil
1	Salarissen	51		51
2	Reis-en verblijfkosten	18		18
3	Inhuur	184		184
4	Werken voor derden	118		118
5	Energieproject	64		64
6	Implementatieplan P*Q	92		92
7	Bijdragen deelnemers	205		205
8	Bijdrage deelnemers (nacalculatorische kostprijs)		682	-682
9	Aanwending algemene reserve		235	-235
10	Milieuklachtenlijn	20		20
11	Webbased versie ICT-systemen	20		20
12	Diverse uitgaven	21		21
13	Resultaat 2e bestuursrapportage	124		124
<b>Totaal</b>		<b>917</b>	<b>917</b>	<b>0</b>

Effecten van het jaarrekeningsresultaat 2017 voor de begroting 2020 zijn er niet. Het resultaat over 2017 wordt veroorzaakt door incidentele meevallers.

## OVERZICHT VAN INCIDENTELE LASTEN EN BATEN 2020

Het overzicht incidentele lasten en baten geeft inzicht in de mate waarin er sprake is van 'materieel evenwicht'. Materieel evenwicht, of een reëel sluitende begroting, is een belangrijk uitgangspunt. De term materieel evenwicht houdt in dat de begroting voldoet aan bepaalde eisen. De belangrijkste daarvan is dat structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Incidentele lasten mogen worden gedekt door incidentele baten, waaronder onttrekkingen aan de reserves. Voor het begrip 'incidenteel' moet gedacht worden aan lasten en baten die zich gedurende maximaal 3 jaar voordoen (art.19 BBV).

Voor deze begrotingsperiode zijn voor de periode 2020 tot en met 2022 de lasten voor het persoonlijk ontwikkelbudget, € 100.000, incidenteel. Deze lasten zijn in de periode gedekt door een incidenteel hoger bijdrage van de deelnemers over dezelfde periode.

## GEPROGNOTISEERDE BALANS

In de geprognoteerde balans wordt inzicht gegeven in de verwachte schulden en bezittingen van de RUD van 2018 tot en 2023.

Geprognoteerde balans						
Activa per 31 december (*€ 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Vorraden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende vorderingen	4.450	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>4.450</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>
Passiva per 31 december (*€1.000)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Eigen Vermogen	800	800	800	800	800	800
Voorzieningen	25	0	0	0	0	0
Langlopende leningen	0	0	0	0	0	0
kortlopende schulden	3.625	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>4.450</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>
<b>EMU saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Het eigen vermogen van € 800.000 in 2020 bestaat uit een weerstandsvermogen van € 600.000 en reserve implementatie P\*Q van € 200.000.

## DOOR HET ALGEMEEN BESTUUR TE AUTORISEREN BEGROTINGSBEDRAGEN 2020

Het Algemeen Bestuur stelt de bij de programma's opgenomen budgetten vast. Onderstaande tabel geeft een overzicht van baten en lasten 2020.

	Begroting 2020 bedragen * € 1.000)		
	lasten	baten	saldo
<b>Programma:</b>			
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	3.597	0	3.597
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhaving	4.243	0	4.243
<b>Overzichten:</b>			
Algemene bijdrage deelnemers		11.395	-11.395
Overhead	3.387	0	3.387
Vpb	0	0	0
Onvoorzien	168	0	168
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>11.395</b>	<b>11.395</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties reserves:</b>			
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	0	0	0
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhaving	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>11.395</b>	<b>11.395</b>	<b>0</b>

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de RUD Zeeland op .../.../

De secretaris

De voorzitter,

De heer ing. A. van Leeuwen MPA

De heer A.G. van der Maas

# BIJLAGEN

**BIJLAGE 1 BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD**

Taakvelden bedragen * € 1.000)	Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	3.387		3.387
0.8 Overige baten en lasten	168		168
7.4 Milieubeheer	7.840	11.395	-3.556
<b>Totaal</b>	<b>11.395</b>	<b>11.395</b>	<b>0</b>



## BIJLAGE 2 MEERJARIG OVERZICHT EN BEREKENING VAN DE BIJDRAGE PER DEELNEMER

### Bijdrage per deelnemer (in €)

Deelnemer	2019	2020	2021	2022	2023
Borsele	571.500	586.600	599.700	615.900	627.900
Goes	530.900	595.800	609.100	625.600	637.800
Hulst	524.400	571.600	584.300	600.200	611.900
Kapelle	237.300	249.200	254.800	261.700	266.800
Middelburg	151.700	203.500	208.000	213.700	217.800
Noord-Beveland	282.100	284.400	290.700	298.600	304.400
Reimerswaal	467.300	489.800	500.700	514.300	524.300
Schouwen-Duiveland	332.800	416.100	425.400	436.900	445.400
Sluis	683.600	732.700	749.000	769.300	784.300
Terneuzen	885.600	920.800	941.300	966.800	985.700
Tholen	292.700	314.600	321.600	330.300	336.800
Veere	183.500	219.800	224.700	230.800	235.300
Vlissingen	203.500	249.400	255.000	261.900	267.000
Waterschap Scheldestromen	133.400	135.000	138.000	141.700	144.500
Provincie Zeeland	5.143.200	5.456.000	5.577.700	5.728.600	5.840.300
<b>TOTAAL</b>	<b>10.623.500</b>	<b>11.425.300</b>	<b>11.680.100</b>	<b>11.996.200</b>	<b>12.230.000</b>

### Begrote bijdrage per deelnemer 2020 specificatie (in €)

Deelnemer	Vaste bijdrage	Strippenkaart overig	Strippenkaart Asbest	Totaal
Borsele	478.900	77.900	29.800	586.600
Goes	475.000	67.800	53.000	595.800
Hulst	485.600	45.200	40.800	571.600
Kapelle	192.900	44.500	11.800	249.200
Middelburg	129.500	29.900	44.100	203.500
Noord-Beveland	202.400	80.000	2.000	284.400
Reimerswaal	391.900	70.200	27.700	489.800
Schouwen-Duiveland	290.300	44.200	81.600	416.100
Sluis	649.700	41.000	42.000	732.700
Terneuzen	822.100	47.700	51.000	920.800
Tholen	259.300	30.800	24.500	314.600
Veere	153.000	30.100	36.700	219.800
Vlissingen	159.700	39.500	50.200	249.400
Waterschap Scheldestromen	135.000	0	0	135.000
Provincie Zeeland	5.174.000	225.300	56.700	5.456.000
<b>TOTAAL</b>	<b>9.999.300</b>	<b>874.100</b>	<b>551.900</b>	<b>11.425.300</b>

Bijlage bij agendapunt 6:

Advies begeleidingscommissie RUD Zeeland inzake de concept begroting 2020 RUD Zeeland

L.S.

Op 14 januari 2019 heeft de begeleidingscommissie RUD-Zeeland bij wijze van vooroverleg kennis genomen van de inhoud van de voorontwerp-begroting 2020.

Tijdens het vooroverleg is toelichting gegeven en zijn vragen gesteld en beantwoord.

De begeleidingscommissie heeft vastgesteld dat met de uitgangspunten van de ontwerp-begroting 2020 kan worden ingestemd.

De begeleidingscommissie heeft het vertrouwen dat de tijdens het vooroverleg gemaakte opmerkingen worden verwerkt en uitgewerkt in de definitieve versie van de ontwerp-begroting 2020.

Binnen het gehouden overleg bestaat geen noodzaak de definitieve versie van de ontwerp-begroting 2020 nogmaals ter advisering aan de begeleidingscommissie voor te leggen.

Wij verzoeken u deze kennisgeving t.z.t. aan de deelnemers beschikbaar te stellen.

Met vriendelijke groet,  
namens de begeleidingscommissie RUD-Zeeland,

Kees Luteijn  
voorzitter