

Raadsvergadering 8 juli 2025

Documentnummer: D/25/199939

Zaaknummer: Z/25/145359

Onderwerp:	Voorstel jaarverslag en jaarrekening 2024, Begroting 2026 Inclusief meerjarenraming 2027-2029 GR RUD Limburg Noord
Van:	College (portefeuillehouder Snijckers)
Voorstel:	1. Een zienswijze in te dienen op de Begroting 2026 Inclusief meerjarenraming 2027-2029 GR RUD Limburg Noord, waarin de omgevingsdienst wordt opgeroepen om bij begrotingwijzigingen, bij de kadernota 2027 en vervolgens bij de begroting 2027 voor de Omgevingsdienst Noord en Midden Limburg maximaal in te zetten op kostenbeperking. 2. Kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 van de RUD Limburg Noord.



Inleiding:

In de bijlagen zijn de door de RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) Limburg Noord aan de raad gestuurde Planning en Control (P&C) documenten opgenomen. Deze stukken zijn op 23 april vastgesteld door het dagelijks bestuur en die dag verzonden aan de deelnemers.

Jaarverslag en jaarrekening 2024.

Het dagelijks bestuur van de RUD Limburg Noord heeft op 23 april het concept-jaarverslag en de concept-jaarrekening over 2024 vastgesteld en deze ter informatie toegezonden. De gemeenteraad heeft geen bevoegdheid om een formele zienswijze hierover in te dienen. Het Dagelijks Bestuur van de RUD zal op 5 juni de definitieve jaarrekening behandelen en deze daarna ter vaststelling aanbieden aan het Algemeen Bestuur.

De RUD Limburg Noord sluit het boekjaar 2024 met een saldo van € 322.000. De gemeenschappelijke regeling, vastgesteld eind 2017, bepaalt dat niet-benutte middelen terugbetaald moeten worden aan de partners. Het Algemeen Bestuur kan echter besluiten om saldo aan reserves toe te voegen. Op 17 oktober 2024 is ingestemd met een projectplan voor een bedrijfsplan voor het vormen van een robuuste omgevingsdienst. Op 27 maart 2025 is besloten tot versterking van de going concern. Het algemeen bestuur zal worden voorgesteld om het positief resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve Robuuste OD voor de doorontwikkeling van de dienst.

Ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenperspectief 2027-2029 van de RUD LN.

Het dagelijks Bestuur van de RUD LN heeft eveneens de ontwerpbegroting 2026 met meerjarenperspectief 2027-2029 aangeboden. Volgens de Wgr moet het Dagelijks Bestuur voor 30 april de financiële en beleidsmatige uitgangspunten aan de raden sturen. In de kadernota 2026 is de transformatie naar een robuuste Omgevingsdienst als prioriteit aangekondigd. Daarom is een (nagenoeg) beleidsarme begroting opgesteld, gebaseerd op de begroting 2025 en rekening houdend met actuele ontwikkelingen.

Vorming robuuste omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg.

In het plan van aanpak, voor de vorming van de ODNML is opgenomen dat het bedrijfsplan (met daarin de personele en financiële gevolgen) voor de OD NML op 26 juni aanstaande voorligt bij het AB en dus bekend zal zijn bij behandeling van dit voorstel in de raad van 8 juli. Daarna start het proces om tot daadwerkelijke vorming van de RUD per 1 april 2026 te komen, onder aansturing van een kwartiermaker/beoogd directeur. De colleges van B&W, Gedeputeerde Staten, zullen besluiten over de nieuwe teksten van de gemeenschappelijke regeling en het bedrijfsplan, na consultatie van de gemeenteraden resp. Provinciale Staten.

In haar aanbestedingsbrief kondigt de RUD een belangrijke wijziging van de meerjarenbegroting aan. De huidige organisatie zal per 1 april 2026 overgaan in de nieuwe Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg (OD NML), passend binnen de landelijke robuustheidseisen. Er wordt gewerkt aan de verdere uitwerking en een financieel plan voor deze robuuste omgevingsdienst. Nadat dit helder is, wordt er een voorstel tot een gewijzigde meerjarenbegroting aan de deelnemers voorgelegd, gevolgd door de formele zienswijze procedure.

Beslispunten:

1. Een zienswijze in te dienen op de begroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2029, waarin de omgevingsdienst wordt opgeroepen om bij begrotingswijzigingen, bij de kadernota 2027 en vervolgens bij de begroting 2027 voor de Omgevingsdienst Noord en Midden Limburg maximaal in te zetten op kostenbeperking.
2. Kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 van de RUD Limburg Noord.

Argumenten:

- 1.1 *De ontwerpbegroting voor 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling RUD LN is beleidsarm en gebaseerd op de begroting 2025 en de concept jaarrekening 2024.*

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij het opstellen van de begroting.

1. *Begroting 2026 is gebaseerd op jaarrekening 2024, begroting 2025 en kadernota 2026.*
2. *Indexering loon- en prijsstijgingen volgens actuele CPB-raming (MEV 2025 in augustus 2024):*
 - *Loonvoet overheid: 2,1%*
 - *Prijs overheidsconsumptie: 2,2%*

3. Indexering bijdrage provincie op basis van DPI-index, actuele raming Q3 2024: 4,3%.
4. Vanaf begroting 2026 geldt geen meerjarige indexering meer, alleen indexering voor 2026 volgens gemeentelijke systematiek.
5. Op 28 maart is het plan voor een robuuste omgevingsdienst goedgekeurd, wat de start is voor het bedrijfsplan dat voldoet aan IBP-criteria.
6. Begroting 2026 betreft 'going concern', geen rekening met robuuste omgevingsdienst ontwikkelingen, behalve:
 - Subsidie SPUK-THE 2022-2026 voor energieteam RUD LN (€ 2.089.000 tot 2026, € 1.143.000 in 2026); risico op niet-declarabele kosten na 2027.

AB-besluiten van 27-03-2025:

- Uitbreiding met 1 FTE Beleidsmedewerker en 1 FTE Functioneel beheerder/data analist (€ 180.000 structureel)
- Tijdelijke ICT-omgeving in 2026 (€ 120.000 incidenteel)
- Innovatiebudget RUD (€ 250.000 structureel).

- 1.2 Meerjarenraming en voorziene begrotingswijziging van de Omgevingsdienst Noord en Midden Limburg. Er zullen werkzaamheden plaatsvinden voor de doorontwikkeling naar een robuuste Omgevingsdienst, met aandacht voor financiën en formatie. Hiervoor wordt een bedrijfsplan opgesteld, dat in juni 2025 gereed dient te zijn.

De verwachting is dat de kosten stijgen en dat de bijdrage van alle deelnemers hoger zal worden. Zie hiervoor ook de financiële paragraaf in dit voorstel.

Daarom wordt voorgesteld in een zienswijze op te roepen tot kostenbeperking.

- 2.1 De gemeenteraad heeft geen bevoegdheid om een formele zienswijze hierover in te dienen en er is geen reden of aanleiding om anderszins te reageren.

Risico's:

Er zijn geen risico's aan de orde bij deze Begroting 2026 van de RUD LN. Deze begroting 2026 is beleidsarm. Vanwege de vorming van de robuuste Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg wordt een begrotingswijziging aangekondigd. Deze zal gebaseerd zijn op het bedrijfsplan dat wordt opgesteld. Er dient rekening gehouden te worden met een stijging van de bijdrage.

Samenhang met andere beleidsdocumenten:

Dit voorstel betreft de uitvoering van gemeentelijke taken op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Met een RIB is de gemeenteraad geïnformeerd over het Plan van aanpak voor bedrijfsplan op hoofdlijnen voor de Omgevingsdienst Noord en Midden Limburg.

Communicatie:

Dit voorstel wordt niet actief gecommuniceerd.

Financiën

Begroting going concern 2026.

De extra bijdrage voor 2026 e.v. op basis van de huidige regeling is beperkt. Zie de tabel.

Deze bedragen dienen te worden opgenomen bij de verbonden partijen in de begroting 2026 van de gemeente Maasgouw 2026.

Jaar	2026	2027	2028	2029
bijdrage aan RUD LN	€ 95.379	€ 90.004	€ 89.796	€ 89.578
Begroting Maasgouw	€ 72.200	€ 75.500	€ 78.600	€ 78.600
Tekort op de begroting Maasgouw	€ -23.179	€ -14.504	€ -11.196	€ -10.978
Extra bijdrage aan RUD LN	€ 23.200	€ 14.500	€ 11.200	€ 11.200

De jaarrekening 2024.

De jaarrekening 2024 sluit met een positief saldo van € 322.000. Het Algemeen Bestuur van de RUD zal worden voorgesteld om het saldo aan de reserves toe te voegen, ter dekking van de kosten van de vorming van de robuuste OD NML.

Nieuwe begroting 2026 van de Omgevingsdienst Noord en Midden Limburg.

Er wordt momenteel een bedrijfsplan voor de nieuw te vormen OD NML opgesteld.

Dit bedrijfsplan moet voor 1 juli 2025 gereed zijn. De verwachting is dat het aantal benodigde FTE's zal moeten toenemen om aan alle criteria voor een robuuste omgevingsdienst te voldoen. Ook zal er sprake zijn van overhead, verplicht opleidingsbudget en innovatiebudget. Hierdoor zal de bijdrage hoger worden. Deze bijdrage zal in budgettaire zin deels worden afgedekt door de verschuiving van medewerkers en dus van loonkosten van de MER OD naar OD NML.

Een eventueel verschil in de nieuwe bijdrage dient in de gemeentebegroting 2026 worden opgenomen. Het exacte bedrag is nog niet bekend.

Planning en uitvoering:

Het besluit van de gemeenteraad wordt ter kennis gebracht van de RUD Limburg Noord.

Bijlagen:

1. Aanbiedingsbrief jaarverslag en jaarrekening 2024 RUD LN.
2. Jaarverslag en jaarrekening 2024 RUD LN
3. Accountantsverslag RUD Limburg Noord boekjaar 2024
4. Aanbiedingsbrief en verzoek zienswijze ontwerpbegroting 2026 RUD LN
5. Begroting 2026 inclusief meerjarenraming begroting 2027-2029 GR RUD
6. Concept raadsbesluit Jaarverslag en jaarrekening 2024, Begroting 2026 Inclusief meerjarenraming 2027-2029 GR RUD Limburg Noord

Ondertekening:

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

C.M. Keersmaekers

D.W.J. Schneider