

Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

JAARSTUKKEN 2016

versie DB 12 april 2017 definitief

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5819539

30-3-17

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

30-3-17



Voorwoord

In het derde en laatste jaar van de opbouwfase heeft de samenwerking op regionaal niveau zijn vruchten afgeworpen. Met minimaal dezelfde kwaliteit en met minder inzet aan financiële middelen, zijn in 2016 meer producten en diensten geleverd aan de deelnemers.

Nieuw in 2016 is dat de provincie Noord Holland de VTH plustaken heeft overgedragen aan de RUD NHN. Het Algemeen Bestuur heeft hierbij de wens uitgebracht om de middelen dit hiertoe behoren separaat inzichtelijk te maken. In deze verantwoording worden twee programma's behandeld: *Milieutaken* en *VTH plustaken*.

Resultaat Milieutaken

De bezuinigingstaakstelling van 5% ter grootte van € 490.041 is ook in 2016 gerealiseerd, waarna een positief saldo resteert over het boekjaar 2016 van **€ 162.606**. Dit is onder meer gebeurd door het verhogen van efficiëntie door een verbeterde bedrijfsvoering en het verkleinen van de beschikbare flexibele arbeidsschil. Door het inbrengen van de provinciale bijdrage VTH plustaken is een lager kostenniveau gerealiseerd ten gunste van de Milieutaken.

Op de begroting 2016 is voor het derde opeenvolgende jaar geen indexering toegepast. Dit houdt in dat de RUD NHN, naast de oorspronkelijke taakstelling van 5%, nog een extra structurele bezuiniging heeft verwerkt van 2,2% op loonkosten en 0,9% op overige kosten vanaf 2014.

Resultaat VTH plustaken

Voor de VTH plustaken resteert een positief saldo van **€ 490.799** voor resultaatbestemming.

Taakuitvoering

Belangrijk in 2016 was het invoeren van een regionaal uitvoeringsprogramma VTH. Dit was één van de belangrijke doelstellingen uit het bedrijfsplan. Hiermee worden de taken risico-gestuurd en projectgericht uitgevoerd. Dat betekende voor een aantal deelnemers dat er keuzes moesten worden gemaakt in de opzet van het uitvoeringsprogramma.

Een andere doelstelling uit het bedrijfsplan is inzet op samenwerking met de ketenpartners. Dit heeft in 2016 geresulteerd in een overeenkomst met de Veiligheidsregio (VR) over de werkprocessen.

In 2016 heeft de provincie haar VTH plustaken overgedragen aan de RUD NHN. De taken zwemwaterlocaties, (vaar)wegen, bodem en groene wetgeving (Flora- en Faunawet, Natuurbeschermingswet en Boswet) zijn, in twee tranches geïmplementeerd binnen de bestaande organisatie. De overdracht is goed verlopen en draagt bij aan een steviger fundament van de bedrijfsvoering en een verbreding en verhoging van de kwaliteit binnen de RUD NHN. Tenslotte is de financiële basis van onze organisatie versterkt.

Personeel en organisatie

In het voorjaar bleek dat bepaalde acties uit het Medewerker Tevredenheidsonderzoek 2015 niet binnen de gestelde termijnen en doelen konden worden uitgevoerd en dat de werkdruk hoog bleef. Er is extern expertise ingeschakeld om de RUD NHN hierin te begeleiden. De drie sporen waar op is ingezet is informatie-uitwisseling, bedrijfsvoeringsagenda en toekomst & visie. Dat resulteerde onder meer in het opzetten van verbeterplannen en betrekken van de interne organisatie bij de uitvoering ervan. Een groot deel van deze plannen is nu in de realisatiefase.

Na de toename in de productieaantallen voor de vergunningen, specialistische en handhavingstaken in 2015 vindt er nu een consolidatie plaats op dit hogere niveau, waarbij er verschillen zijn te onderscheiden per dienst en product. De werkdruk blijft hierdoor nog hoog.

Het ziekteverzuimpercentage over 2016 is gemiddeld 7%. Er is een intensief begeleidingstraject opgezet door de Arbodienst waardoor het percentage naar een lager niveau is gebracht van circa 9% aan het begin van het jaar naar 6% aan het einde van het jaar.

Is 2016 het jaar van de afrondende fase in de opbouw van de organisatie, 2017 wordt het jaar van heroriëntering op onze toekomst.

André Bouwens

Directeur Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539



30-3-2017

3

Leeswijzer

De RUD NHN heeft twee financieringsstromen, te weten de Milieutaken bij oprichting (2014) van de RUD NHN en de in 2016 overgekomen VTH plustaken van de provincie Noord Holland. Het gevolg hiervan is dat in de jaarstukken een categorisering is aangebracht in zowel de programma- als in de financiële verantwoording.

De financiële tabellen zijn zowel in totaal RUD NHN opgebouwd (**grijs**) als in de separate Milieutaken (**groen**) en VTH plustaken (**blauw**).

Allereerst volgt een samenvatting financiële verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2016 en inzicht wordt gegeven in taakstelling over de jaren heen.

Daarna volgen de twee onderdelen JAARVERSLAG en JAARREKENING. In het jaarverslag hoofdstuk 1, wordt ingegaan op de Programmaverantwoording. Hierna volgen de verplichte Paragrafen in hoofdstuk 2.

De balans is opgenomen in hoofdstuk 3 onder de Jaarrekening waarna ook de overzichten van baten en lasten volgen en de toelichtingen hierop.

Voor de volledigheid is de controleverklaring van de externe accountant geïntegreerd in deze verantwoording.

In bijlagen 2 en 3 zijn de productieaantallen per taak opgenomen.

De jaarstukken zijn met in achtneming van de regelgeving uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539



30-3-17

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Leeswijzer	4
Samenstelling van het bestuur	6
Samenvatting financiële verantwoording	7
JAARVERSLAG	10
1. Programmaverantwoording	11
1.1 Milieutaak Vergunningverlening	14
1.2 Milieutaak Specialismen & Advies	15
1.3 Milieutaak Toezicht en Handhaving	17
1.3.1 Ketentoezicht	19
1.4 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening	20
1.5 VTH plustaak Regulering Groen	21
1.6 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)	23
1.7 VTH plustaak Toezicht & Handhaving	24
2. Paragrafen	25
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	25
2.2 Financiering	28
2.3 Bedrijfsvoering	29
JAARREKENING	32
3. Balans per 31 december 2016	33
3.1 Toelichting op de balans	34
4. Overzicht van baten en lasten per 31 december 2016	42
4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten Milieutaken	43
4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten VTH plustaken	47
Wet Normering Topinkomens	50
Controleverklaring	54
Bijlage 1 Investeringsoverzicht	56
Bijlage 2 Productieaantallen Milieutaken	57
Bijlage 3 Productieaantallen VTH plustaken	58
Lijst van gebruikte afkortingen	60

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-5319539



30-3-17

Samenstelling van het bestuur

De Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN) is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de opgedragen taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord. De deelnemende gemeenten zijn Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland. Het is een Gemeenschappelijke Regeling, waarbij sprake is van verlengd openbaar bestuur.

De Gemeenschappelijke Regeling kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Op 31 december 2016 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit de wethouders milieu van de aangesloten gemeenten en de gedeputeerde milieu van de provincie Noord-Holland:

S.J.A. van der Veen	gemeente Schagen (onafhankelijk voorzitter)
J.P. Nagengast	gemeente Alkmaar
mw. O. Rasch	gemeente Bergen
M. Steeman	gemeente Castricum
O. Wagner	gemeente Den Helder
G. Besseling	gemeente Drechterland
G. Wijnne	gemeente Enkhuizen
G. Oude Kotte	gemeente Heerhugowaard
R. Opdam	gemeente Heiloo
T.J.M. Groot	gemeente Hollands Kroon
S. Bashara	gemeente Hoorn
N.C. Knijn	gemeente Koggenland
J.P. Beers	gemeente Langedijk
H. Tigges	gemeente Medemblik
H. Stoker	gemeente Opmeer
B. Blonk	gemeente Schagen
B.S. Nootebos	gemeente Stede Broec
F. Kingma	gemeente Texel
A. Tekin	provincie Noord-Holland

Dagelijks Bestuur

S.J.A. van der Veen	gemeente Schagen (voorzitter)
J.P. Nagengast	gemeente Alkmaar (plv. voorzitter)
T.J.M. Groot	gemeente Hollands Kroon
S. Bashara	gemeente Hoorn
A. Tekin	provincie Noord-Holland
A.P. Bouwens	directeur RUD NHN (secretaris)

Het Algemeen Bestuur vergaderde in 2016 drie keer en het Dagelijks Bestuur twaalf keer. De ambtelijke organisatie van de RUD Noord-Holland Noord wordt aangestuurd door de directeur, tevens secretaris van het Dagelijks Bestuur.

Samenvatting financiële verantwoording

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2016. Het totaalresultaat van de RUD NHN bedraagt € 653.405, te verdelen in het deel Milieutaken € 162.606 en VTH plustaken € 490.799.

RUD NHN totaal	Realisatie 2015	Raming 2016	Realisatie 2016
Baten	€ 11.606.058	€ 13.812.017	€ 14.438.418
Lasten	€ 12.067.555	€ 13.298.966	€ 13.903.154
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ -461.497	€ 513.051	€ 535.264
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve	€ -38.651	€ -125.000	€ -
- Algemene Reserve t.b.v. comp. deelnemers	€ -259.045	€ -490.041	€ -
- Resultaat 2015	€ -38.976		
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	€ 6.000	€ 80.000	€ -
- Garantietoelage voormalig PNH personeel	€ 21.990	€ 21.990	€ 21.990
- Dekking ILB	€ -	€ -	€ 57.500
- Achterstanden productie	€ 770.180	€ -	€ 38.651
Subtotaal reservemutaties	€ 461.498	€ -513.051	€ 118.141
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 653.405

Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken

Zoals in de tweede Bestuursrapportage 2016 is geprognostiseerd heeft de RUD NHN de bezuinigingstaakstelling van 5% ter grootte van € 490.041 gerealiseerd. Hierna resteert nog een positief saldo over het boekjaar 2016 van **€ 162.606** terwijl de prognose uitkwam op € 18.433.

Uit analyse blijkt dat de overdracht van de VTH plus naar de RUD NHN positief van invloed is geweest op het rekeningresultaat. Dit betreft voornamelijk bijdrage in de indirecte kosten en overheadkosten aan de bestaande RUD organisatie. De overige oorzaken zijn:

- extra uitgevoerde opdrachten en ontvangen bijdragen in de vorm van subsidies;
- onttrekking uit de Bestemmingsreserve ILB ten gunste van de exploitatie;
- lagere lasten t.l.v. het Ontwikkelbudget 2016.

Met bovengenoemde extra baten heeft de RUD NHN onder andere:

- de hogere loonkosten (Cao 2016-2017) en invoering van het Individueel Keuze Budget kunnen opvangen;
- de lasten voor het Impuls cultuur- en mensontwikkeling ad € 85.000 uit de reguliere exploitatie gefinancierd zonder de begrote onttrekking. Hiermee blijft er ruimte voor het opleidingsplan 2017/2018, zoals vastgesteld in het DB van 14 december 2016.

Taakstelling

De RUD moet zorgen voor een taakuitvoering waarbij er sprake is van minimaal kostenneutraliteit. Er is ook sprake van eenmalige oprichtingskosten (zie volgende paragraaf Compensatie oprichtingskosten). Deze kosten moeten voor de RUD NHN-partijen worden 'terugverdiend'. Kortom, de RUD moet besparingen realiseren. Dit wordt gedaan door in de meerjarenraming van de volgende taakstellende besparingsdoelstellingen uit te gaan:

- 5% besparing op het primaire proces. De besparing is binnen 3 jaar te realiseren;
- 6% besparing op personele overhead. De besparing is binnen 4 jaar te realiseren;
- 2,5% besparing op overige kosten. De besparing is binnen 5 jaar te realiseren.

ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

Taakstelling periode 2014-2016	Realisatie 2014	Realisatie 2015	Realisatie 2016
Taakstelling bedrijfsplan 2014	€ 101.203	€ -	€ -
Taakstelling bedrijfsplan 2015	€ -	€ 259.044	€ -
Taakstelling bedrijfsplan 2016	€ -	€ -	€ 490.041
Taakstelling VVGB (WABO) bijdragen			€ 23.764
Extra taakstelling nullijn of gedeeltelijke compensatie indexering	€ 79.324	€ 159.027	€ 268.754
Jaarlijkse bezuiniging	€ 180.527	€ 418.071	€ 782.559

Compensatie oprichtingskosten

De eenmalige oprichtingskosten is in 2012 een deel gefinancierd door een bijdrage vanuit de RUD NHN - partijen. De RUD NHN 'verdient' de bijdrage in de oprichtingskosten voor de RUD NHN-partijen terug door een verplicht batig saldo te realiseren (terugverdienverplichting).

Uit de gerealiseerde taakstelling worden de deelnemers jaarlijks gecompenseerd voor hun bijdrage aan de oprichtingskosten. De totale compensatie bedraagt € 923.685. In de navolgende tabel is de specificatie per deelnemer opgenomen.

In 2015 heeft een eerste restitutie geplaats gevonden voor een totaal bedrag van € 259.045, hoger dan geraamd in het compensatieschema. Het gevolg hiervan is dat voor de meeste deelnemers het te compenseren bedrag over 2016 is bijgesteld ter hoogte van hun maximum bedrag.

Dit betekent dan een finale compensatie voor deze deelnemers na vaststelling van de Jaarstukken 2016 door het Algemeen Bestuur.

Conform planning 2017 worden dan nog de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Hoorn en provincie Noord Holland gecompenseerd.

Compensatie oprichtingskosten per deelnemer	Bedrag per deelnemer	Restitutie 2015	Restitutie 2016	Raming restitutie 2017
Alkmaar	€ 110.224	€ 27.024	€ 48.002	€ 35.198
Bergen	€ 40.929	€ 12.953	€ 27.977	
Castricum	€ 36.823	€ 13.620	€ 23.203	
Den Helder	€ 64.724	€ 18.425	€ 46.299	
Drechterland	€ 23.000	€ 9.853	€ 13.147	
Enkhuizen	€ 20.755	€ 9.392	€ 11.362	
Heerhugowaard	€ 52.000	€ 12.837	€ 30.981	€ 8.182
Heiloo	€ 23.660	€ 6.846	€ 16.814	
Hollands Kroon	€ 89.600	€ 38.337	€ 51.264	
Hoorn	€ 105.455	€ 29.978	€ 59.659	€ 15.818
Koggenland	€ 18.072	€ 2.727	€ 15.345	
Langedijk	€ 23.501	€ 3.632	€ 19.869	
Medemblik	€ 52.251	€ 26.329	€ 25.923	
Opmeer	€ 10.372	€ 1.309	€ 9.063	
Schagen	€ 60.335	€ 26.025	€ 34.311	
Stedebroec	€ 18.405	€ 2.373	€ 16.032	
Texel	€ 25.573	€ 10.202	€ 15.372	
Provincie Noord-Holland	€ 148.006	€ 7.183	€ 25.418	€ 115.405
Totaal	€ 923.685	€ 259.045	€ 490.041	€ 174.603

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-5319539

Handwritten signature and date: 30-3-12

Ontwikkeling van het resultaat VTH plustaken

Voor de VTH plustaken resteert een positief saldo van **€ 490.799** voor bestemming. In de tweede Bestuursrapportage 2016 is uitgegaan van een resultaat van € 472.711.

Voor de bijdrage VTH plustaken is ten opzichte van de vastgestelde Begroting 2016 een indexatie toegepast door de provincie waardoor er extra baten zijn ad € 126.000.

Aan extra opdrachten is € 36.000 gerealiseerd. Verder zijn de verlofuren van de overgekomen medewerkers ter hoogte van € 51.000 gecompenseerd door de provincie.

Tegenover de extra baten staan de hogere loonkosten (Cao 2016-2017) en invoering van het Individueel Keuze Budget ad € 68.000 en Inhuur personeel ad € 95.000.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

JAARVERSLAG

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

 30-3-17

1. Programmaverantwoording

De activiteiten van de RUD NHN worden uitgevoerd binnen twee programma's: Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland) en VTH plustaken (provincie Noord Holland).

Belangrijkste doelstellingen en indicatoren:

- | | |
|--|--|
| a. Proactief informeren van bestuurders. | a. Drie maal per jaar een bestuursrapportage, waarin bestuurders worden geïnformeerd over ontwikkelingen, financiën, productie, personeelszaken en risicomanagement. |
| b. Periodiek informeren opdrachtgever. | b. Diverse overlegmomenten met deelnemers, gezamenlijk via OGON en 1 op 1 via de accounthouder en milieucoördinator van de deelnemer. |
| c. Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau. | c. Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1. |
| d. Uitvoeren jaarprogramma. | d. Productie en prestaties over meerdere jaren binnen de bandbreedte van 90%-110% van het budget. |

Wat hebben we bereikt?

De bestuursrapportages zijn opgeleverd volgens de planning, in mei en oktober. Deze jaarrapportage is de derde rapportage. Op ambtelijk niveau is in het OGON, met de deelnemers, een nieuw rapportageformat opgesteld waarin de aantallen producten en diensten worden weergegeven op basis van het nieuwe vastgestelde Uitvoeringsprogramma 2016.

Wegens een her-prioritering van doelen en de werkdruk binnen de organisatie, is voor 2016 gewacht met het inventariseren en voorbereiden van een producten- en dienstencatalogus (PDC) tot in 2017.

Op basis van het externe onderzoek naar de huidige stand van zaken op het gebied van de landelijke deskundigheidsvereisten is gebleken, dat aan vrijwel alle criteria wordt voldaan. Aan een aantal criteria kan pas worden voldaan nadat een aantal medewerkers hun kwalificaties hebben behaald. Dit proces is ingezet maar heeft enige vertraging opgelopen. Naar verwachting zal dit proces in de eerste helft 2017 afgerond zijn.

Inmiddels is door de deelnemers een keuze gemaakt dat de RUD NHN ook voor de niet-milieutaken aan de kwaliteitscriteria moet voldoen. In dat kader is de doorwerking van de regionale verordening VTH-kwaliteit Noord-Holland Noord in het AB besproken. Deze houdt in dat voor de aan ons overgedragen milieutaken aan de landelijke kwaliteitseisen moet worden voldaan. Voor de overige overgedragen taken uit de Wabo geldt dit echter niet. Ook voor de taken die bij de gemeenten worden uitgevoerd geldt dit niet. In de verordening is opgenomen dat de afzonderlijke colleges hiervoor nadere kwaliteitseisen vaststellen. De RUD NHN is in afwachting hiervan.

De diensten en producten zijn gerealiseerd binnen de benoemde marges (+10 en -10%). In de doelstellingen per afdeling is dit verder uitgewerkt.

Voor het eerst is ook gerapporteerd over de VTH plustaken van de provincie Noord-Holland voor zwemwater, bodem, Groene wetgeving en verkeer-/vaarwegen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het maken van een opzet voor een plan van aanpak ten behoeve van de evaluatie van het bedrijfsplan is uitgevoerd. De evaluatie zelf zal tegen medio 2017 gerealiseerd worden.

Een klanttevredenheidsonderzoek naar de klachtenafhandeling over 2015 en 2016 is uitgevoerd in het kader van de doelstelling over klanttevredenheid. Dit voldoet voor wat betreft de inrichtinghouders zoals onder aandachtspunt d bij Vergunningverlening is opgesteld (zie paragraaf 1.2 Vergunningverlening).

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

De RUD NHN zal aan de landelijke kwaliteitscriteria moeten voldoen. Het traject hiertoe is ingezet in 2014 en loopt verder door. Hierbij gaat het om kritieke massa, procescriteria en inhoudelijke criteria. De RUD NHN heeft een plan van aanpak opgesteld en werkt dit uit met verbeteracties om te kunnen voldoen aan de kwaliteitscriteria. Bij enkele verbeteracties geschiedt dit in een werkgroep samen met gemeenten en provincie. Een aantal verbeteracties zijn al afgerond en de overige zijn in uitvoering conform planning.

Wat heeft dat gekost?

Hieronder volgt een totaaloverzicht voor de RUD NHN (Milieutaken en VTH plustaken) van de baten en lasten. Een nadere analyse van de baten en lasten volgt in de Hoofdstuk 4 Toelichting op de baten en lasten Milieutaken en Toelichting op de baten en lasten VTH plustaken.

Baten en lasten RUD NHN totaal

RUD NHN totaal	Realisatie 2015	Raming 2016	Realisatie 2016
Baten	€ 11.606.058	€ 13.812.017	€ 14.438.418
Lasten	€ 12.067.555	€ 13.298.966	€ 13.903.154
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ -461.497	€ 513.051	€ 535.264
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve	€ -38.651	€ -125.000	€ -
- Algemene Reserve t.b.v. comp. deelnemers	€ -259.045	€ -490.041	€ -
- Resultaat 2015	€ -38.976		
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	€ 6.000	€ 80.000	€ -
- Garantietoelage voormalig PNH personeel	€ 21.990	€ 21.990	€ 21.990
- Dekking ILB	€ -	€ -	€ 57.500
- Achterstanden productie	€ 770.180	€ -	€ 38.651
Subtotaal reservemutaties	€ 461.498	€ -513.051	€ 118.141
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 653.405

Baten en lasten Milieutaken

Milieutaken	Realisatie 2015	Raming 2016	Realisatie 2016
Baten	€ 11.606.058	€ 11.038.038	€ 11.518.875
Lasten	€ 12.067.555	€ 10.649.987	€ 11.474.410
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ -461.497	€ 388.051	€ 44.465
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve	€ -38.651	€ -	€ -
- Algemene Reserve t.b.v. comp. deelnemers	€ -259.045	€ -490.041	€ -
- Resultaat 2015	€ -38.976	€ -	€ -
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	€ 6.000	€ 80.000	€ -
- Garantietoelage voormalig PNH personeel	€ 21.990	€ 21.990	€ 21.990
- Dekking ILB	€ -	€ -	€ 57.500
- Achterstanden productie	€ 770.180	€ -	€ 38.651
Subtotaal reservemutaties	€ 461.498	€ -388.051	€ 118.141
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 162.606

Baten en lasten VTH plustaken

VTH plus taken	Realisatie 2015	Raming 2016	Realisatie 2016
Baten		€ 2.773.979	€ 2.919.543
Lasten		€ 2.648.979	€ 2.428.744
Gerealiseerd saldo baten en lasten		€ 125.000	€ 490.799
Toevoeging reserves:			
- Algemene Reserve		€ -125.000	€ -
Subtotaal reservemutaties		€ -125.000	€ -
Gerealiseerd resultaat		€ -	€ 490.799

Algemene dekkingsmiddelen Milieu- en VTH plustaken

Algemene dekkingsmiddelen	Raming 2016	Realisatie 2016
Bijdragen lumpsum	€ 13.737.850	€ 13.721.209
Overige extra baten extra	€ 74.167	€ 717.209
Totaal	€ 13.812.017	€ 14.438.418

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-5319539

 30-3-17

1.1 Milieutaak Vergunningverlening

De RUD NHN stelt zich tot doel dat vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Tevens worden op alle door de opdrachtgevers gevraagde Wabo-adviezen tijdig en juist geadviseerd.

Belangrijkste doelstellingen en indicatoren:

- | | |
|--|--|
| a. Tijdige en geïntegreerde vergunningen | a. Alle vergunningen worden tijdig afgehandeld. |
| b. Voldoen aan inhoudelijke kwaliteit | b. 90%-95% van de vergunningen is actueel en heeft geen inhoudelijke gebreken. |
| c. Bestuurlijke sturing op strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden/ambities | c. Frequent overleg tussen bestuur, beleid, uitvoering. |
| d. Uitvoeren afspraken opdrachtgevers | d. Opdrachtgevers en inrichtinghouders zijn tevreden over de dienstverlening. |

(Beleids-) kaders:

- | | |
|--|---|
| • Wabo | • Wet ruimtelijke ordening (Wro) |
| • Besluit Omgevingsrecht (Bor) | • Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) |
| • Activiteiten Besluit | • Notitie Basistaken VTH |
| • Wet Vergunning Toezicht & Handhaving (wet VTH) | |

Wat hebben we bereikt?

In 2016 is de VTH-strategie voor de RUD NHN bij alle deelnemers vastgesteld om bovenstaande doelen te bereiken. Hierin is ook beschreven welke productie voor 2016 per gemeente gerealiseerd moet worden. Als naar de geleverde productie in 2016 gekeken wordt kan geconstateerd worden dat ten opzichte van de plannings de doelstellingen RUD-breed gerealiseerd zijn. Ten opzichte van de planning is een significante toename te zien van het aantal geleverde producten op het gebied van vergunningen, RO-adviezen, meldingen Activiteitenbesluit en Asbestslopmeldingen. Bij deze laatste taak is structureel nog steeds een toename van het aantal slopmeldingen dat getoetst moet worden op de juiste wijze van verwijdering van asbest. De komende jaren wordt op dit gebied een verdere toename verwacht in verband met de naderende verplichting om de asbestdaken voor 2024 te verwijderen. Overigens zijn er per individuele gemeente voor de verschillende producten, verschillen ten opzichte van deze gemiddelde constatering.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het verder ontwikkelen van de afdelingen, het optimaliseren van de interne processen en duidelijkheid creëren over de milieutaken via het vaststellen van de VTH-strategie en het Uitvoeringsprogramma.

Verder zijn voor een aantal van belang zijnde werkprocessen met onze externe partners, de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) en het Hoogheemraadschap (HHNK), werkafspraken gemaakt om een meer integrale werkwijze te bevorderen.

Op diverse gebieden, zoals afvalwater, afval, geur in de horeca, et cetera, hebben er diverse interne afstemmings- en kennisvermeerderingsactiviteiten plaatsgevonden. Wat betreft het opstellen van de lijst met te actualiseren vergunningen is de doelstelling voor 60% gerealiseerd.

In 2016 is nog geen methode opgezet om ingediende meldingen marginaal te toetsen. In praktische zin wordt er nu al niet meer aandacht aan een melding besteed dan strikt noodzakelijk; daarmee lijkt een specifieke methode overbodig.

De eerder genoemde toename van de werkzaamheden en productie betekent, dat de afdeling regulering maximaal haar flexibele schil moet inzetten.

Hiermee zit de afdeling regulering ook aan het maximum van haar productiemogelijkheden. Dit blijkt tevens uit het uitgevoerde MTO, waaruit blijkt dat de werkdruk als zeer hoog wordt ervaren.

1.2 Milieutaak Specialismen & Advies

De RUD NHN heeft zich tot doel gesteld om adequaat en kwalitatief hoogstaand advies te verstrekken op het gebied van geluid, lucht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid aan de gemeenten en de provincie omtrent het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. Genoemde specialismen, evenals juridische expertise en applicatie- en gegevensbeheer, worden eveneens ingezet voor advisering aan de verschillende afdelingen bij provincie en gemeenten.

Belangrijkste doelstellingen en indicatoren:

- | | |
|--|--|
| a. Verstrekken specialistische en juridische adviezen aan interne en externe opdrachtgevers. | a. Binnen afgesproken termijn leveren van advies en kwaliteitsniveau. |
| b. Vertegenwoordigen van de RUD NHN in bezwaar- en beroepsprocedures in belang van provincie en gemeenten. | b. Binnen afgesproken termijn leveren van advies en kwaliteitsniveau. |
| c. Administratief ondersteunen, beheren van gegevens en functioneel beheren van applicaties. | c. Effectieve en efficiënte uitvoering van taken door adequate ondersteuning bedrijfsvoering en informatiehuishouding. |

(Beleids-) kaders:

- | | |
|---|---------------------------------------|
| • VTH-strategie | • Natuurbeschermingswet |
| • VTH-werkprogramma 2016-2017 | • Wet vervoer gevaarlijke stoffen |
| • Wet algemene bepalingen omgevingsrecht - (Wabo) | • Beleidsvisies Externe Veiligheid |
| • Waterwet | • Duurzaamheidsbeleid gemeenten |
| • Wet bodembescherming (WBB) | • SER Energie akkoord |
| • Meststoffenwet | • Impuls Omgevingsveiligheid |
| • Wet geluidhinder (Wgh) | • Beleid Hogere Waarde WGH |
| | • Publicatiereeks Gevaarlijke stoffen |

Wat hebben we bereikt?

Ook in 2016 is het aantal door specialisten opgestelde adviezen, afgehandelde meldingen en uitgevoerde opdrachten weer toegenomen, circa 10%. De grootste toename zat bij de taakvelden geluid en natuur. Ook zijn er in 2016 veel aanvullende en extra opdrachten ontvangen en afgehandeld, met name voor de taakvelden geluid en duurzaamheid.

De afdeling Specialisme & Advies heeft ongeveer € 300.000 aan extra werk uit offertes en overige subsidietoekenningen uitgevoerd. Bij de subsidieaanvragen is een daling te zien in de afgehandelde aanvragen duurzame energiesubsidies. Dit is met name veroorzaakt doordat de beschikbare subsidiebedragen van gemeenten in 2016 lager waren dan in 2015.

In de toename van opgestelde adviezen, afgehandelde meldingen en uitgevoerde opdrachten waren grote verschillen per gemeente. Voor een viertal gemeenten was de toename dusdanig dat de taken van de afdeling Specialisme & Advies niet meer binnen de vaste bijdrage konden worden geleverd. Met deze gemeenten zijn afspraken gemaakt.

Met de gemeenten is afgesproken dat de RUD NHN binnen 10 dagen adviezen levert. Er waren in 2016 echter momenten dat helaas niet aan deze adviestermijn kon worden voldaan. Hiervoor waren meerdere redenen:

- Er waren momenten dat er een piek zat in de hoeveelheid werk (veel adviesaanvragen of meerdere grote/complexere adviesaanvragen).
- Door het vertrek van 2 geluidmedewerkers en 1 trainee EV was er minder capaciteit beschikbaar. Het aantal beschikbare specialisten op deze vakgebieden is schaars. Daardoor was helaas niet direct de juiste "inhuur" beschikbaar om dit op te vangen.
- Voor de advisering op het gebied van Natuurwetgeving was in 2016 één medewerker beschikbaar. In de vakantieperiode zijn hierdoor de adviestermijnen iets langer geworden. In 2017 is een tweede medewerker beschikbaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De afdeling Specialisme & Advies heeft om de (toename van) reguliere taken uit het VTH-programma, het extra werk uit offertes en overige subsidietoekenningen te kunnen uitvoeren, gebruik gemaakt van extra inhuur. Dit waren 14 specialisten (via detacheringsbureaus of zzp'ers), 1 administratief medewerker (payroll) en 1 bedrijf (invoer bodemonderzoeken).

Ook het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het verder ontwikkelen van de afdeling Specialisme en Advies. Er is gezorgd voor deskundige en professionele medewerkers door een verdere specialisatie van medewerkers. Deze verdere specialisatie is onder andere bereikt door de toename van de schaal van de teams.

Daar waar nodig zijn gerichte opleidingen en trainingen gevolgd, er is kennis gebundeld en gedeeld door kennisoverleg.

Door de standaardisering van de adviezen, optimalisatie van processen en de bundeling van kennis wordt nu efficiënter gewerkt. Ook de optimalisatie van benodigde software heeft een positief effect op kwaliteit en efficiency.

Met andere omgevingsdiensten wordt kennis en ervaring gedeeld. Dit is onder andere gebeurd door specialisten van de diensten 2 keer per jaar bij elkaar te laten komen.

De RUD NHN neemt deel aan het Platform Overheid en Kwaliteit Bodembeheer (POKB). Afgelopen jaar heeft er een visitatie plaatsgevonden door 2 POKB-deelnemers en een medewerker van de Stichting Infrastructuur Kwaliteit Bodembeheer (SIKB). Doel van de visitaties was om de aanpak en werkwijze van de RUD NHN verder te verbeteren en te professionaliseren. Daarmee sluit deze visitatie aan bij de fase van ontwikkeling van een kwaliteitssysteem voor de bodemtaken.

Op de momenten dat de adviestermijnen onder druk kwamen heeft de RUD NHN de gemeenten de contactpersonen/behandelaar van de gemeenten geïnformeerd. Vervolgens werd besproken voor welke datum uiterlijk moest worden geadviseerd om aan de wettelijke proceduretermijn te blijven voldoen. Overschrijdingen van de adviestermijn hebben hierdoor niet geleid tot overschrijding van de proceduretermijnen.

1.3 Milieutaak Toezicht en Handhaving

De RUD NHN zet zich ervoor in om te komen tot een zodanige naleving van Wet- en regelgeving dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd. De doelstellingen en uitgangspunten zijn voor 2016 vastgelegd in een Handhavingsuitvoeringsprogramma per opdrachtgever. Dit uitvoeringsprogramma is gebaseerd op de vastgestelde Regionale VTH-strategie 2016 – 2019.

Belangrijkste doelstellingen en indicatoren:

- | | |
|---|---|
| a. Uitvoeren handhavingsprogramma | a. Uitvoering 90%-100% van programma. |
| b. Optimaal proces van toezicht en handhaving | b. Processen geharmoniseerd en 90% actief toezicht in het veld. |
| c. Verbeteren professionaliteit toezichthouders | c. Voldoen aan kwaliteitseisen. |
| d. Effectieve piketdienst | d. Snel en adequaat handelen buiten kantoor tijden. |
| e. Optimale informatie-uitwisseling met handhavingspartners | e. Beschikbaarheid integrale informatie. |

(Beleids-) kaders:

- Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz)
- En bijbehorende Besluit hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Bhvbz) en
- Regeling hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Rhvbz)

Wat hebben we bereikt?

In 2016 is het VTH-uitvoeringsprogramma 2016-2017 opgesteld en aangeboden aan de opdrachtgevers. Het uitvoeringsprogramma is gebaseerd op de uitgangspunten van de Regionale VTH-strategie 2016 – 2019. De strategie en het uitvoeringsprogramma hebben grote invloed gehad op de aard en omvang van de uit te voeren taken door de afdeling toezicht & handhaving. Zo zijn de taken, ten opzichte van de voorgaande jaren, risicogestuurd en meer in projectvorm uitgevoerd.

In de begroting 2016 is als doelstelling opgenomen: 90% tot 100% uitvoering van het programma. In het VTH-uitvoeringsprogramma is de doelstelling van 100% uitvoering opgenomen. Voor de verantwoording is dit als kader aangehouden.

Het VTH-uitvoeringsprogramma 2016 voor de gemeentelijke opdrachtgevers is binnen de gestelde kaders uitgevoerd (100% uitvoering van het programma). Voor enkele taken zijn minder werkzaamheden uitgevoerd dan gepland. Dit zijn overwegend taken die vraaggestuurd zijn zoals calamiteiten en meldingen puinbrekers. Het hiermee vrijgevallen budget is ingezet voor de uitvoering van taken die de planning overtroffen, zoals controles asbest en/of het uitvoeren van meer reguliere controles dan gepland.

Ondanks dat de algemene doelstelling van 100% uitvoering is gehaald zijn voor drie gemeenten, ten opzicht van de planning, minder reguliere controles uitgevoerd. Deze achterstand wordt in de uitvoering van het programma 2017 meegenomen en weggewerkt.

In 2016 zijn binnen de afdeling diverse werkgroepen gestart met als doel verbeteringen in processen en werkinstructies door te voeren. Onderwerpen zijn: horeca en evenementen, klachtenafhandeling, behandelen calamiteiten. Tevens zijn verbeterpunten vanuit het MTO doorgevoerd in de organisatie. Ook zijn werkafspraken met handhavingspartners gemaakt en vastgelegd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de eerste maanden van 2016 is prioriteit gegeven aan het updaten, opschonen en op elkaar afstemmen van de overgedragen milieudata. Hiervoor zijn circa 23.000 bedrijven aan de hand van QuickScans gecontroleerd op de aanwezigheid op het vestigingsadres en de aard van hun bedrijvigheid. Per opdrachtgever is de omvang en de aard van de uit te voeren taken inzichtelijk gemaakt en gekwantificeerd. Met name aan de hand van deze geactualiseerde milieudata is het VTH-uitvoeringsprogramma 2016 – 2017 vormgegeven.

Naast het uitvoeren van de reguliere taken zijn veel taken in projectvorm uitgevoerd. Daarbij zijn zoveel mogelijk de brancheorganisaties betrokken en is een goede samenwerking en wederzijds begrip tot stand gekomen. Deze samenwerking zal waar mogelijk nog meer worden uitgebouwd.

definitief DB 12 april 2017

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

 20-3-17

1.3.1 Ketentoezicht

Vanuit het Rijk worden – via de landelijke checklist - forse (inrichtings-)eisen gesteld aan de RUD's voor de aanpak van milieucriminaliteit (samenwerking met OM) en ketentoezicht (asbest, grond en afval). De noodzaak van een betere aanpak van deze twee (samenhangende) taakvelden wordt onderschreven. De deelnemende gemeenten en de provincie hebben de ambitie uitgesproken om ketentoezicht in deze regio zodanig vorm te geven dat wordt voldaan aan de KPMG-kwaliteitscriteria. De RUD NHN zal hieraan dan ook actief uitvoering geven.

Belangrijkste doelstellingen en indicatoren:

- | | |
|---|---|
| a. Zicht krijgen en houden op risicovolle ketens en malafide actoren. | a. Onderzoek naar minimaal één keten, te weten grondverzet. |
| b. Maken van risicoanalyses en het stellen van prioriteiten in de aanpak. | b. Minimaal 3 risicoanalyses. |
| c. Gericht nader onderzoek doen. | c. Op basis van risicoanalyse gefundeerd kiezen voor interventie. |

Wat hebben we bereikt?

Periodiek vindt overleg en afstemming plaats met de handhavingspartners. Er zijn afspraken gemaakt over de samenwerking en de uitwisseling van informatie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er zijn onderzoeken uitgevoerd bij ziekenhuizen, schrootbedrijven en vergistingsinstallaties. Bij enkele bedrijven zal, mogelijk in samenwerking met de handhavingspartners, een vervolgonderzoek worden ingesteld. Tevens is medewerking aan transportcontroles verleend.

1.4 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening

Per 1 januari 2016 is de taak vergunningverlening Wet bodembeheer (Wbb) overgedragen door de provincie Noord-Holland aan de RUD NHN.

Belangrijkste doelstelling en indicatoren:

- a. Ontheffingen en vergunningen
 - a. -Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen conform de wettelijk geldende termijnen (100%)
 - Zeker 95% van de vergunningen en besluiten die worden afgegeven worden niet vernietigd in een juridische procedure, tenzij sprake is van een experimenteersituatie waarin het risico wordt genomen dat een vergunning wordt vernietigd.

Wat hebben we bereikt?

Alle vergunningen en meldingen zijn binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Er is één bezwaar binnengekomen tegen een genomen besluit. Afhandeling zal in 2017 plaatsvinden.

Voor de aanjaagfunctie voor de spoedlocaties is 200 uur aan extra budget door de PNH beschikbaar gesteld. De rapportage over de spoedlocaties, inclusief een inventarisatie van de nazorglocaties, is op tijd aangeleverd bij de provincie Noord-Holland en is zonder opmerkingen vastgesteld.

Het aantal vergunningaanvragen en meldingen is lager dan verwacht. Ook is er een duidelijke verschuiving van producten. Deze verschuiving is meegenomen in het programma voor 2017.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Van de vijf medewerkers die zijn overgekomen van de provincie Noord-Holland is er één naar de afdeling Toezicht & Handhaving gegaan en één medewerker naar de afdeling Bedrijfsvoering.

Deze 'vacatures' zijn ingevuld met een trainee en een inhuur kracht.

Door aan iedere nieuwe medewerker een ervaren bodemmedewerker van de RUD NHN te "koppelen" is de integratie en het inwerken goed verlopen.

Met deze 'nieuwe' medewerkers en een goede inwerkstrategie is het gelukt de doelstellingen te halen.

1.5 VTH plustaak Regulering Groen

De RUD stelt zich als doel om voor de Flora en Faunawet, de Natuurbeschermingswet, de Natuurschoonwet en het onderdeel stiltegebieden uit de provinciale milieuverordening binnen de wettelijk gestelde termijn kwalitatief goede ontheffingen en vergunningen en adviezen af te geven die stand houden in juridische procedures.

Belangrijkste doelstellingen en indicatoren:

- | | |
|---------------------------------|---|
| a. Ontheffingen en vergunningen | a. -Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen conform de wettelijk geldende termijnen (100%)
-Zeker 95% van de vergunningen en besluiten die worden afgegeven worden niet vernietigd in een juridische procedure, tenzij sprake is van een experimenteersituatie waarin het risico wordt genomen dat een vergunning wordt vernietigd. |
|---------------------------------|---|

(Beleids-) kaders:

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Flora- en faunawet • Natuurbeschermingswet | <ul style="list-style-type: none"> • Natuurschoonwet • Provinciale milieuverordening, onderdeel stiltegebieden |
|---|--|

Wat hebben we bereikt?

De taak regulering (vergunningen, ontheffingen en adviezen) op het gebied van de groene wetgeving is per 1 juli 2016 van de provincie Noord-Holland naar de RUD overgedragen. De overdracht is goed verlopen. De medewerkers moesten wel wennen aan de nieuwe werkomgeving en systemen maar zijn nu goed ingewerkt. De KPI's op wettelijke termijnen zijn zo goed al behaald. Zo ook de bezwaar en beroepsprocedures. Vermeldenswaardig zijn de zwaardere dossiers zoals de Damherten die stand hebben gehouden bij de rechtbank. Daarnaast heeft de afdeling regulering zich voorbereid op de nieuwe wetgeving (Wet Natuurbescherming) die per 1 januari 2017 van kracht is. Hierin is zowel procesmatig, kennisinhoudelijk, als formatief veel energie gestoken. Met als resultaat dat de basis voor het ontvangen van overdracht van de nieuwe taken uit de nieuwe wetgeving tijdig gereed was en de reguliere werkzaamheden ondanks deze extra voorbereidingstaak naar behoren zijn uitgevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Per 1 juli 2016 heeft de warme overdracht plaatsgevonden. De zeventien medewerkers, vergunningverlening, juridisch en administratief, grotendeels afkomstig van de provincie (mens volgt taak) zijn ingewerkt in de diverse ICT systemen. Hoewel men erg moest wennen, is door interne begeleiding van andere afdelingen, inmiddels iedereen voldoende bedreven in het gebruiken van de systemen voor de taken. Gezien de zware juridische dossiers zijn we met de provincie een detachingsplaats overeengekomen voor een jurist vanuit de provincie met ruime ervaring op het gebied van groene wetgeving.

Omdat de totale berekende formatie voor de uitvoering van de reguleringstaken groen nog niet volledig was vervuld, is het afgelopen half jaar ook geworven voor nieuwe medewerkers. Hoewel de arbeidsmarkt krap is voor het vervullen van vacatures vergunningverlening groene wetgeving zijn we toch in staat geweest om in de laatste maanden van 2016, 3 nieuwe ervaren medewerkers aan te nemen die al snel productief aan de slag konden. Hierbij is al voorgesorteerd op de komst van de nieuwe taken in 2017 door medewerkers te selecteren die ervaring op dit gebied met zich meebrachten. Bovendien hebben alle medewerkers een training gehad m.b.t. de nieuwe taken.

Om lopende zaken te kunnen combineren met de voorbereidingen voor de nieuwe wetgeving en taken, is enerzijds gebruik gemaakt van de wettelijke mogelijkheid behandeltermijnen te verlengen en anderzijds het door de provincie beschikbaar gestelde budget in te zetten voor inhuurkrachten.

RUD Noord-Holland Noord

Om lopende zaken te kunnen combineren met de voorbereidingen voor de nieuwe wetgeving en taken, is enerzijds gebruik gemaakt van de wettelijke mogelijkheid behandeltermijnen te verlengen en anderzijds het door de provincie beschikbaar gestelde budget in te zetten voor inhuurkrachten.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

 30-3-17

1.6 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

De RUD NHN stelt zich tot doel dat aangevraagde ontheffingen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en op de juiste gronden worden verleend, en tevens dat gedane meldingen op juistheid en volledigheid en integraal worden beoordeeld en of wordt voldaan aan de Whvbz. Daar waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld in overleg met de provincie.

Belangrijkste doelstellingen:

- a. Beoordelen meldingen Whvbz.
- b. Afhandeling aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz.

Specifieke (beleids-) kaders:

- Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz)
- Besluit hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Bhvbz)
- Regeling hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden
- Regeling kennisgeving badinrichtingen.

Wat hebben we bereikt?

Ook de provincie-brede uitvoering van de Whvbz is per 1 januari 2016 door provincie Noord-Holland overgedragen aan de RUD NHN. Deze overdracht heeft zonder noemenswaardige problemen plaatsgevonden. Alle ontvangen meldingen zijn beoordeeld en de ontheffingen zijn binnen het beschikbare budget verleend. Bij het verlenen van de ontheffingen zijn geen achterstanden ontstaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het afgelopen jaar heeft er een warme overdracht plaatsgevonden van de medewerker die in het verleden belast was met deze taak. Twee medewerkers zijn (deels) belast met de uitvoering van deze taken en hebben inmiddels een opleiding op dit gebied gevolgd om deze taak adequaat te kunnen uitvoeren. Tevens zijn werkprocessen ontwikkeld en geïmplementeerd in onze systemen.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-17

1.7 VTH plustaak Toezicht & Handhaving

De RUD NHN zet zich ervoor in om te komen tot een zodanige naleving van wet- en regelgeving dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.

Belangrijkste doelstellingen en indicatoren:

- | | |
|--|---|
| a. Uitvoeren handhavingsprogramma. | a. Groene wetgeving; naleving van het gestelde in de Natuurbeschermingswet. Naleving van voorschriften in ontheffingen en wettelijke bepalingen volgens de Flora- en faunawet en behoud van het areaal bos in Nederland. |
| b. Optimaal proces van toezicht en handhaving. | b. Zwemlocaties in oppervlaktewater en het opsporen van niet aangemelde zwembaden en oppervlaktewater locaties. (Vaar)wegen; een veilige doorstroming van het vaarverkeer en het wegverkeer. De handhaving moet bijdragen aan het verminderen van het aantal overtredingen, het bevorderen van de rechtsgelijkheid en vermindering van het aantal klachten. |

(Beleids-) kaders:

- Wegenverkeerswet en Wegenverordening Noord-Holland
- Scheepvaartverkeerswet, Binnenvaartpolitiereglement en Waterverordening provincie Noord-Holland

Wat hebben we bereikt?

Op 1 januari 2016 zijn de provinciale taken toezicht & handhaving wegen en vaarwegen en zwemwater overgegaan naar de RUD NHN. De overgang van medewerkers en taken is goed en soepel verlopen en deze onderdelen zijn volledig geïntegreerd in de afdeling. Op 1 juli 2016 zijn de taken toezicht & handhaving "groene wetten overgegaan van de provincie naar de RUD NHN. De overgang van deze taken is moeizamer verlopen dan de taken die per 1-1-2016 zijn overgekomen. Redenen hiervoor zijn: de periode van overgang (vakantieperiode), aanwezige vacaturruimte en het uitvallen van één van de medewerkers groen. Ook de voorbereiding op de nieuwe wet- en regelgeving heeft geleid tot een minder soepele overgang dan gewenst.

De zogenaamde plustaken van de provincie Noord-Holland zijn uitgevoerd overeenkomstig het door de provincie opgestelde concept Handhavingsuitvoeringsprogramma HUP).

Het handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP) van de provincie is in oktober 2016 vastgesteld en is gebaseerd op het gewenste uitvoeringsniveau. Hiervoor is ook budget vrijgemaakt. Dit budget kon in 2016 nog niet worden ingezet. Het programma 2016 is uitgevoerd met de overgekomen capaciteit. De doelstellingen van het HUP 2016 (gewenste situatie) zijn niet volledig gehaald.

De resultaten van de groene taken kunnen alleen weergegeven worden over de laatste 6 maanden van 2016. De laatste maanden van 2016 heeft de handhaving van (vaar)wegen zich toegespitst op uitsluitend de urgente gevallen. Dit in afwachting van meer duidelijkheid in rollen en verantwoordelijkheden in de handhaving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De medewerkers plustaken zijn ondergebracht in een apart team binnen de afdeling Toezicht & Handhaving en worden aangestuurd door een teamleider. Er is hard gewerkt aan de implementatie en het verbeteren van de werkprocessen en -afspraken. Door een interne verschuiving van een medewerker is de nood bij toezicht & handhaving groen enigszins verlicht.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

[Handwritten signature] 30-3-17

2. Paragrafen

De paragrafen Lokale heffingen, Onderhoud kapitaalgoederen, Verbonden partijen en Grondbeleid zijn op de RUD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de RUD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequenties op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting, is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het Algemeen Bestuur, uiteindelijk zullen bijdragen in een eventueel exploitatietekort van de RUD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de RUD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid omtrent weerstandsvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing die op 15 december 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel. De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet-begrote lasten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat dit invloed heeft op de bedrijfsvoering. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die blijvend ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve, het weerstandsvermogen, niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2016 is de stand van de Algemene Reserve € 38.971 waarmee niet voldaan kan worden aan het gewenste percentage.

Afwikkeling risico's 2016

1. Vennootschapsbelasting

Met het AB-besluit 'beleidsregels VPB' van 16 december 2016 heeft het Algemeen Bestuur de kaders geschapen waardoor de RUD NHN geen fiscale administratie hoeft te voeren, geen aangifte hoeft te doen en geen VPB hoeft te betalen.

2. Stuwmeer verlof

Met het besluit 'afbouw verlofoverschot' van 26 oktober 2016 heeft het Dagelijks Bestuur maatregelen en dekking van de financiële consequenties geregeld voor beheerste afbouw van verlofstuwmeren.

3. Werkdruk

Met het memo 'voortgang aanpak werkdruk en financiële consequenties' heeft het Dagelijks Bestuur kennis genomen van de integrale aanpak van de werkdruk. Dekking in 2016 vindt plaats binnen de kaders van de begroting. Voor 2017 is dekking opgenomen vanuit het resultaat ter grootte van € 172.143.

4. EED maatregelen

Met het besluit 'EED-toewijzing toegekende vergoeding' van 14 december 2016 heeft het Algemeen Bestuur dekking verzorgd voor uit te voeren extra werkzaamheden in het kader van de regeling EED.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

GB 30-3-'17

Belangrijkste risico's eind 2016

Risico's kunnen een externe of interne oorzaak hebben. Externe risico's zijn toe te schrijven aan de ontwikkelingen op regionaal, provinciaal of landelijk niveau. De interne risico's hangen hiermee samen of kunnen gericht zijn op de bedrijfsvoering.

1. Wettelijke ontwikkelingen (€ 175.000)

Veranderingen ingevolge wijzigingen in Omgevingswet zullen een andere werkwijze bij gemeenten en RUD NHN vereisen. Dit kan leiden tot investeringen om te kunnen veranderen, maar mogelijk ook tot minder taken voor de RUD NHN.

2. Boekenonderzoek, BTW (€ 62.500)

In 2016 heeft naar aanleiding van een steekproef een boekenonderzoek over het boekjaar 2015 door de belastingdienst plaatsgevonden bij de RUD NHN. De RUD NHN heeft ook subsidiebaton of voert werkzaamheden uit voor de deelnemers conform de subsidieregeling van de deelnemers. In dit kader wijzen de voorlopige resultaten van dit onderzoek uit dat er een risico bestaat op een naheffing van de belastingdienst.

3. Outputfinanciering (€ 50.000)

Outputfinanciering zal onder meer leiden tot productprijzen en herwaardering van de financiële deelname van deelnemers in de RUD NHN. Als gevolg hiervan kunnen beleidsgebieden bij de RUD NHN minder interessant worden (ervaren) waardoor herscholing of mobiliteitsmaatregelen moeten worden genomen.

4. Meer-minder taken (€ 87.500)

Deelnemers mogen na 2017 kenbaar maken dat ze minder taken af willen gaan nemen. Dit levert risico's op voor de exploitatie en voor de robuustheid van de RUD NHN.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2016:

RISICO'S						
Nr.	Risico	Effect	E/I	Kans	Impact	Weerstands- capaciteit
1	Nieuwe omgevingswet en Privatisering bouwtaken	exploitatieadeel robuustheid	E	0,5	€ 350.000	€ 175.000
2	Boekenonderzoek	exploitatieadeel	I	0,5	€ 125.000	€ 62.500
3	Outputfinanciering	exploitatieadeel	E	0,5	€ 100.000	€ 50.000
4	Meer-minder taken	exploitatieadeel	E	0,5	€ 175.000	€ 87.500
Totaal						€ 375.000

Toelichting op de berekening van het weerstandscapaciteit:

De impact van een risico kan gevolgen hebben op diverse terreinen. De RUD NHN onderscheidt:

- Financieel, gecombineerd met
- Imago

Voor het bepalen van de impact worden vijf klassen gehanteerd, oplopende van geen/geringe impact tot impact met ernstige gevolgen. Daarnaast wordt de frequentie waarmee een risico zich voor kan doen geclassificeerd in tijdsintervallen. De benodigde weerstandscapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit ultimo 2016 is € 375.000.

Beoordeling ratio weerstandscapaciteit: **0,10**

Dit kan gekwalificeerd worden als ruim voldoende om de risico's in financiële zin af te dekken.

Ultimo 2016 is de stand van de Algemene Reserve € 38.976. De benodigde weerstandscapaciteit van € 375.000 wordt in onderstaand overzicht naar rato verdeeld over de deelnemers:

Deelnemende partijen	Verdeling Weerstandscapaciteit
Gemeente Alkmaar	€ 28.488
Gemeente Bergen	€ 13.860
Gemeente Castricum	€ 14.070
Gemeente Den Helder	€ 18.810
Gemeente Drechterland	€ 9.630
Gemeente Enkhuizen	€ 9.868
Gemeente Heerhugowaard	€ 13.827
Gemeente Heiloo	€ 7.253
Gemeente Hollands Kroon	€ 36.718
Gemeente Hoorn	€ 31.688
Gemeente Koggenland	€ 1.868
Gemeente Langedijk	€ 3.800
Gemeente Medemblik	€ 27.099
Gemeente Opmeer	€ 1.385
Gemeente Schagen	€ 26.686
Gemeente Stedebroec	€ 2.263
Gemeente Texel	€ 10.497
Provincie Noord-Holland	€ 78.221
Totaal	€ 336.029

Kengetallen financiële positie

Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis-set van vijf financiële kengetallen worden opgenomen. Het opnemen van kentallen in de past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de RUD NHN zijn de volgende drie kengetallen van toepassing:

- Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
- Solvabiliteitsratio: geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal);
- Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

Jaarrekening 2016		Verloop van de kengetallen %		
Kengetallen		Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Jaarrekening 2016
		Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-0,90		-5,34
B	Solvabiliteitsrisico	17,65		37,74
C	Structurele exploitatieruimte	2,38	3,71	7,73

Op dit moment is er geen goede weging ten aanzien van de kengetallen beschikbaar voor Omgevingsdiensten. Maar in bedrijfseconomische zin kunnen we van de volgende weging uitgaan:

Netto schuldquote: hoe lager de percentage hoe beter;

Solvabiliteitsratio: Idealiter ligt deze ratio tussen een waarde van 25 en 40%;

Structurele exploitatieruimte: een werkkapitaalratio van tussen de 10 en 20% geeft aan dat de organisatie financieel gezond is.

2.2 Financiering

De Wet Fido (Wet financiering decentrale overheden) verplicht de RUD NHN tot het opstellen van een treasurywet en het opnemen van een financieringsparagraaf. Het treasurywet is door het AB op 14 november 2013 vastgesteld. In de financierings-paragraaf worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toename/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

Rentevisie

De RUD NHN heeft een lening afgesloten bij de provincie Noord-Holland. De rente is gebaseerd op een rentetarief van een 3-jaars geldlening bij de BNG. De RUD NHN heeft een rekening-courantfaciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000. In 2016 is hier geen gebruik van gemaakt.

Risicobeheer en Koers- en valutarisico's

Risicobeheer geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de RUD NHN kan lopen. Onder risico's worden verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente. De RUD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De RUD NHN heeft een 3-jaars lening afgesloten bij de provincie van € 400.000 voor de transitiekosten VTH plustaken. De rente is gelijk aan een 3-jaars geldlening bij de BNG op de laatste werkdag voorafgaande aan het desbetreffende kalenderjaar. Over 2016 was deze rente 1%.

De Wet Fido hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet).

De renterisiconorm heeft tot doel het renterisico op langlopende schulden te beperken. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	13.812.017
Renterisiconorm 20%	2.762.403
Aflossing en renteherziening	0
Ruimte	2.762.403

De kasgeldlimiet heeft tot doel het renterisico op de netto vlottende schuld (vlottende korte schuld minus vlottende middelen) te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt 8.2% van het begrotingstotaal. De netto vlottende schuld mag deze norm niet overschrijden.

Kasgeldlimiet	
1 Begrotingstotaal	13.812.017
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	1.132.585
3 Vlottende korte schulden	3.053.670
4 Vlottende middelen	4.108.697
Toets kasgeldlimiet	
5 Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	- 1.055.027
Toegestane kasgeldlimiet (2)	1.132.585
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) - (5)	2.187.612

2.3 Bedrijfsvoering

Inleiding

De RUD NHN heeft in 2016 verder gewerkt aan een verdiepingsslag in het vastleggen van de werkprocessen en het meer structuur geven aan de relatie met de deelnemers.

P&C cyclus

In 2016 heeft de RUD NHN alle P&C-producten opgeleverd zoals opgenomen in de Nota Planning & Control. Er zijn drie bestuursrapportages gepubliceerd, waarmee bestuur en deelnemers zijn geïnformeerd over de algemene gang van zaken, bedrijfsvoering en risicobeheersing. Deelnemers zijn met de voortgangsrapportage driemaal geïnformeerd over productie en algemene gang van zaken. Er is verder uitwerking gegeven aan de aanbevelingen van de accountant in het rapport van bevindingen.

Automatisering

Ook in 2016 is er nog een grote inspanning gedaan aan de ontwikkeling en inrichting van systemen en processen en digitalisering van informatievoorziening. De RUD werkt met twee centrale systemen: een zaakstelsel en een breed georiënteerd administratief pakket. Daarnaast bestaat er een diversiteit aan specifieke pakketten.

In het zaakstelsel zijn diverse verbeteringen doorgevoerd. De leverancier heeft zich geconformeerd aan de afspraak over de uitlevering van (nog gewenste) functionaliteit op het zaakstelsel. Daarnaast is het traject 'schoon schip' gestart waarin onder andere het DMS opnieuw zal worden gestructureerd. In 2016 zijn de gegevens in de objectregistratie van het zaakstelsel geactualiseerd. Daarnaast zijn de digitale gegevens aangeleverd, door de RUD NHN geïndexeerd en via de portal ontsloten voor medewerkers.

In twee tranches zijn VTH plustaken van de provincie overgekomen. In het Zaakstelsel zijn hiervoor extra zaaktypen ingericht. De automatisering is aangepast op volledig ingerichte extra werkplekken voor het aantal medewerkers die overgekomen zijn vanuit de provincie. De infrastructuur is uitgebreid op de bestaande etages en er zijn extra ruimten inclusief presentatiemateriaal in gebruik genomen. Voor de belangrijkste documenten uit het primaire proces zijn sjablonen ontwikkeld in Xential voor zowel de bestaande taken als de nieuw overgekomen taken. In het financieel administratief pakket is het inkoopproces ingericht.

In 2016 wordt nog altijd gebruik gemaakt van de technische infrastructuur van de gemeente Alkmaar. Eind 2016 is het project digitale informatievoorziening gestart om te onderzoeken welke oplossing in de toekomst het beste is voor de RUD NHN.

Huisvesting

Door de uitbreiding van het aantal RUD-medewerkers bestond de noodzaak voor uitbreiding van de werkplekken. Door vertrek van het UWV kon de begane grond hiervoor worden gebruikt. Die is heringericht volgens het principe van Het Nieuwe Werken voor de medewerkers van de Bedrijfsvoering en de Staf. Tevens zijn er meer overleg- en vergaderruimten bijgekomen. Binnen de planningen en projectbegroting is het medio 2016 in gebruik genomen.

Archief

Nadat in 2015 de achterstanden in de uitgaande post geheel zijn ingelopen stond het jaar 2016 in het teken van de verdere opbouw van het team DIV en het faciliteren van de organisatie bij de uitvoering van de nieuw overgekomen taken van de provincie. Team DIV neemt deel aan regionale projecten zoals E-depot, TMLO en de selectielijst 2017, georganiseerd door het Westfries Archief.

In 2016 is een nulmeting uitgevoerd in het kader van "vervanging". Dit traject zal in 2017 verder opgepakt worden.

In 2015 heeft het Westfries Archief een integrale inspectie op de archief en informatiehuishouding bij de RUD NHN uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een rapport met aanbevelingen. Op basis hiervan is in 2016 het verbeterplan vastgesteld. Ondertussen zijn verschillende aanbevelingen opgepakt. De DIV-processen zijn beschreven, het besluit informatiebeleid geactualiseerd en archiefverordening geactualiseerd. De aanbevelingen, genoemd in het rapport van de archiefinspectie, die nog niet zijn opgevolgd, worden opgepakt in het vervangingstraject 2017.

Personeel

Per 31 december 2016 waren 155 medewerkers werkzaam waarvan 56 vrouwen en 99 mannen. In 2016 is de RUD NHN formatie gegroeid door overdracht van de VTH plustaken door de provincie Noord-Holland. Hierdoor had de dienst op 31 december 2016 aan vaste formatie 146,89 fte. Dit aantal fte wordt ingevuld door 155 medewerkers. Een aantal vaste medewerkers hebben een tijdelijke of vaste uitbreiding van uren gehad. Gemiddeld over het jaar is er ongeveer 1 fte ingevuld door tijdelijke uitbreiding van vast personeel. Daarnaast hebben zes medewerkers een tijdelijk contract (totaal 5,67 fte) met het vooruitzicht van een vast contract gehad bij de RUD NHN. Twee mensen hadden een tijdelijk contract voor in totaal 1,42 fte.

De RUD NHN is in januari 2014 gestart met een bedrijfsplan waarin is uitgegaan van een dienst met 128,5 fte. Hiervan was ongeveer 16% niet ingevuld en beschikbaar als flexibele schilbudget. Dit wordt ingezet om vaste taken, tijdelijke pieken op te vangen met externe medewerkers of met medewerkers in tijdelijke dienst bij de RUD NHN. Verder kon dit budget worden ingezet voor het opvangen van de afgesproken taakstellende bezuiniging en de loonsverhoging die op grond van de CAR-UWO per 1 april 2015 is doorgevoerd.

Verloop personeel

In 2016 hebben twaalf medewerkers de dienst verlaten. Vier medewerkers hebben hun AOW- en daarmee hun pensioengerechtigde leeftijd bereikt en twee medewerkers zijn vervroegd met pensioen gegaan. Een medewerker heeft met een vaststellingsovereenkomst de dienst verlaten.

Voor twee medewerkers is het dienstverband beëindigd door langdurige ziekte, zij zijn bij het UWV terecht gekomen. Twee medewerkers hebben een andere baan aangenomen bij één van de gemeenten die participeren in de RUD NHN en één medewerker heeft hierbuiten een dienstbetrekking geaccepteerd.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over het hele jaar bedraagt gemiddeld 7%.

Het verzuim bij de RUD NHN wordt deels veroorzaakt door een groot aantal langdurig zieke medewerkers (8%). De meldingsfrequentie ligt op 1,31 en is hiermee hoger dan vorig jaar. Dit wordt mede veroorzaakt door de griepgolf van de eerste 2 maanden van 2016 waarvan veel medewerkers het slachtoffer waren. Het gemiddeld aantal verzuimdagen is 34,87, waarvan over deze verslagperiode:

142	kortdurende verzuimregistraties	< 7 dagen
36	middellange	8 – 42 dagen
18	lange	43 – 365 dagen

Arbo

Per 2016 is een andere Arbodienst bij de RUD NHN actief. De Arbodienst stuurt op het verlagen van de arbeidsdruk bij medewerkers, mede door het inzetten van coaching trajecten. Dit zal van invloed zijn op het aantal langdurig verzuim na 2016. Door het inzetten van een intensief begeleidingstraject door de nieuwe Arbodienst is het percentage in de loop van 2016 naar een lager niveau gebracht van circa 9% naar 6%.

Eind 2015 is de RI&E (Risico Inventarisatie en – Evaluatie) tot stand gekomen. Daaruit kwam naar voren dat een Arbohandboek moest worden opgesteld en de taak van preventiemedewerker moet worden beschreven en worden ondergebracht. In 2016 is een preventiemedewerker aangesteld waarvan een van de taken is om gezamenlijk met een HR-adviseur het Arbohandboek op te stellen. Dit zal in 2017 worden afgerond.

In 2015 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar het binnenklimaat. Uit het onderzoek bleek dat het KWO-systeem niet optimaal functioneert. In 2016 is het pand waarin de RUD zit verbouwd. Aanleiding was de uitbreiding van de dienst en het vertrek van het UWV uit het pand. Hierdoor heeft in 2016 een hernieuwd onderzoek naar de luchtbehandeling plaatsgevonden om gevolgen op het binnenklimaat naar aanleiding van de verbouwing in kaart te brengen. De bevindingen volgen in 2017.

Herijking van het functieboek

In januari is begonnen met het traject voor het opstellen van het definitieve functieboek. De gesprekken met de leidinggevendenden over wensen en behoeften ten aanzien van aanpassing van de functieprofielen heeft in de eerste helft van 2016 plaatsgevonden. Deze aanpassing is nodig vanwege nieuwe functies, door de taken die vanuit de provincie zijn overgekomen in 2016 en door inzicht na twee jaar RUD NHN in de inhoud van de functies, die noodzakelijk zijn voor een goede dienstverlening aan de opdrachtgevers. Na advies van de medezeggenschap en bestuurlijke besluitvorming zal het definitieve functieboek medio 2017 zijn afgerond.

Generatiepact

In oktober 2016 is de procedure voor het opstellen van het generatiepact gestart. In 2015 was dit opgepakt, begin 2016 is besloten dit te koppelen aan de herijking van het functieboek en het aan het eind van het jaar 2016 af te ronden voor uitvoering in 2017. De besluitvorming zal in het eerste kwartaal van 2017 plaatsvinden.

Individueel keuzebudget (IKB)

Per 1 januari 2017 moest de organisatie voorbereid zijn om het IKB uit te voeren conform de CAR-UWO. In 2016 is gewerkt aan het traject om ervoor te zorgen dat het personeelssysteem hierop was ingericht.

JAARREKENING

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

 30-3-2013

3. Balans per 31 december 2016

ACTIVA		31 december 2016	31 december 2015
Vaste activa			
- Investerings met een economisch nut		€ 614.293	€ 523.700
<i>Materiële vaste activa</i>	1	€ 614.293	€ 523.700
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar		€ 126.621	
<i>Financiële vaste activa</i>	2	€ 126.621	
Totaal vaste activa		€ 740.914	€ 523.700
Vlottende activa			
- Vorderingen op openbare lichamen		€ 339.960	813.183
- Uitzettingen in 's Rijkschatkist		€ 2.944.737	1.531.655
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3	€ 3.284.697	€ 2.344.837
- Nog te ontvangen bedragen		€ 8.124	
- Vooruitbetaalde bedragen		€ 67.745	353.412
<i>Overlopende activa</i>	4	€ 75.869	€ 353.412
- Banksaldi		€ 251.562	€ 324.588
<i>Liquide middelen</i>	5	€ 251.562	€ 324.588
Totaal vlottende activa		€ 3.612.128	€ 3.022.838
Totaal generaal		€ 4.353.042	€ 3.546.538
PASSIVA		31 december 2016	31 december 2015
Vaste passiva			
- Algemene reserve		€ 38.976	€ -
- Bestemmingsreserve		€ 209.780	€ 327.921
- Nog te bestemmen resultaat		€ 653.405	€ 298.021
<i>Eigen vermogen</i>	6	€ 902.161	€ 625.942
- Langlopende schulden		€ 400.000	€ 400.000
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	7	€ 400.000	€ 400.000
Totaal vaste passiva		€ 1.302.161	€ 1.025.942
Vlottende passiva			
- Overige schulden		€ 632.863	€ 1.243.919
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	8	€ 632.863	€ 1.243.919
- Nog te betalen bedragen		€ 1.715.695	€ 701.258
- De van EU, Rijk en provincie ontvangen voorschotbedragen		€ 702.323	€ 575.419
<i>Overlopende passiva</i>	9	€ 2.418.018	€ 1.276.677
Totaal vlottende passiva		€ 3.050.881	€ 2.520.596
Totaal generaal		€ 4.353.042	€ 3.546.538

3.1 Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

BALANS

Vaste activa

Grens voor activeren van investeringen

De grens van het activeren van investeringen wordt gesteld op € 10.000 exclusief BTW. Wanneer een investering het bedrag van € 10.000 exclusief BTW overstijgt, zal activering op de balans plaats moeten vinden. Investerings met een lagere aanschafwaarde hoeven, indien er een gegronde reden voor is, niet te worden geactiveerd en worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de exploitatie verantwoord.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Omschrijving van de investering	afschrijvingstermijn
Apparaten:	
- meetapparatuur	7
Automatisering:	
- apparatuur (pc/scherm/printer/scanners)(hardware)	3
- netwerk, server, koeling, bekabeling e.d.	5
- programmatuur (software)	3
Bedrijfsmiddelen:	
- personenauto's	5
- lichte motorvoertuigen	5
- machines	5
Gebouwen:	
- inventaris/inrichtingskosten/meubilair	10
- renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
- installaties	10
- veiligheidsvoorzieningen	10
- uitbreiding/verbouwingen	10
Gereedschap	5
Telecommunicatieapparatuur	5

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

20-3-17

Materiële vaste activa

Deze investeringen met een economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt het jaar volgend op het jaar, waarin de investering wordt gedaan.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa

De vorderingen worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd op het nominale bedrag.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

DB 20-3-2017

ACTIVA**VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde ultimo	2015	2016
Overige investeringen met een economische nut	€ 228.875	€ 614.293
Totaal	€ 228.875	€ 614.293

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

	Boekwaarde per 31-12- 2015	Investeringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdrage derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde per 31-12-2016
Basistaken:							
Inrichting pand	€ 205.953	€ -	€ -	€ 25.557	€ -	€ -	€ 180.396
Aanpassing pand	€ 162.674	€ -	€ -	€ 19.655	€ -	€ -	€ 143.019
Automatisering	€ 89.950	€ 80.088	€ -	€ 70.878	€ -	€ -	€ 99.161
Bedrijfswagen	€ 6.942	€ -	€ -	€ 1.736	€ -	€ -	€ 5.206
Geluidsmeter	€ 12.503	€ -	€ -	€ 2.332	€ -	€ -	€ 10.171
VTH plus:							
Aanpassing pand	€ -	€ 114.588	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 114.588
Automatisering	€ 41.329	€ 34.199	€ -	€ 13.776	€ -	€ -	€ 61.752
Overige activa*	€ 4.349	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.349	€ -
Totaal	€ 523.700	€ 228.875	€ -	€ 133.933	€ -	€ 4.349	€ 614.293

2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vorderingen bestaan uit de verrekening transitiekosten met PNH per 31 december 2016:

Boekwaarde ultimo	2016
Verrekening met bijdrage 2019	€ 126.621
Totaal	€ 126.621

*in 2015 is onder Overige activa aanschaf opgevoerd welke niet voldoet aan de Nota waarden, activeren en afschrijven. Dit is 2016 gecorrigeerd.

Toelichting op 'Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar':

In verband met het overdrachtstraject voor de VTH plustaken is in 2015 een projectbegroting opgemaakt voor de transitiekosten om het proces uit te voeren en de RUD organisatie in te richten. Deze kosten waren begroot op € 400.000. De provincie heeft de transitiekosten gefinancierd met een lening aan de RUD NHN. De RUD NHN is verantwoordelijk voor de projectbegroting.

De transitiekosten (projectbegroting) worden door de RUD NHN binnen 3 jaar terugverdiend door het realiseren van synergie- en efficiencyvoordelen en is taakstellend. De voorfinanciering van de transitiekosten gaan gepaard met financieringslasten. De rentelasten zijn gesteld op 1%.

De terugverdienperiode is vastgesteld over de jaren 2016-2018 en de bedragen zijn als volgt begroot:

2016	-	€ 25.000
2017	-	€ 180.000
2018	-	€ 195.000

In 2016 zijn de activiteiten van de transitiekosten binnen de begroting afgerond. Het totaal terug te verdienen bedrag komt uit op € 331.622. In onderstaand overzicht is de specificatie opgenomen.

De werkelijke terugverdien bedragen kunnen als volgt worden bijgesteld :

2016	-	€ 25.000 (€ 331.622- € 25.000= € 306.622)
2017	-	€ 180.000
2018	-	€ 126.622 i.p.v. € 195.000

Het bedrag van € 126.622 is in de jaarrekening geclassificeerd als 'Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar'.

VLOTTENDE ACTIVA**3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2016:

Boekwaarde ultimo	2015	2016
Vorderingen op openbare lichamen	€ 813.183	€ 339.960
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 1.531.655	€ 2.944.737
Totaal	€ 2.344.837	€ 3.284.697
Specificatie Vordering op openbare lichamen		
DECRA	€	1.810
Omgevingsdienst Regio Utrecht	€	8.744
Gemeente Alkmaar	€	42.569
Gemeente Bergen	€	30.775
Gemeente Castricum	€	10.496
Gemeente Heerhugowaard	€	10.819
Gemeente Helloo	€	6.584
Gemeente Hollands Kroon	€	7.689
Gemeente Hoorn	€	17.377
Gemeente Koggenland	€	5.574
Gemeente Langedijk	€	1.430
Gemeente Medemblik	€	9.389
Gemeente Opmeer	€	31.289
Gemeente Schagen	€	14.996
Gemeente Texel	€	3.631
Provincie Noord Holland	€	136.788
Totaal	€	339.960

Toelichting op 'Vordering op openbare lichamen':

Op deze post zijn alle vorderingen op en vooruit ontvangen bedragen van deelnemers gesaldeerd.

4. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo	2015	2016
Nog te ontvangen bedragen	€ 266.640	€ 8.124
Vooruitbetaalde bedragen	€ 86.772	€ 67.745
Totaal overlopende activa	€ 353.412	€ 75.869

5. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

Boekwaarde ultimo	2015	2016
BNG	€ 249.969	€ 250.000
ING	€ 74.620	€ 1.562
Totaal liquide middelen	€ 324.588	€ 251.562

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 telefoon: 023-5319539

PB 30-3-'17

Berekening drempelbedrag Schatkistbankieren:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar 2016			
Drempelbedrag	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dag-basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150	133	161	135
Ruimte onder het drempelbedrag	100	117	89	115
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
	Verslagjaar 2016			
Begrotingstotaal verslagjaar	13.812			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	13.812			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dag-basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.690	12.128	14.767	12.437
Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
Kwartaalcijfer op dag-basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150	133	161	135

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-2017

PASSIVA**VASTE PASSIVA****6. Eigen Vermogen**

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Boekwaarde ultimo	2016
Algemene reserve Milieutaken	€ 38.976
Bestemmingsreserves	€ 209.780
Gerealiseerd resultaat Milieutaken 2016	€ 162.606
Gerealiseerd resultaat VTH plus 2016	€ 490.799
Totaal	€ 902.161

Het verloop van de reserves met een mutatie of een saldo per ultimo 2016 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Het verloop van de reserves met een mutatie of een saldo per ultimo 2016:	Saldo 1-1-2016	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2016
Algemene reserve Milieutaken	€ -	€ 38.976	€ -	€ 38.976
Bestemmingsreserve:				
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	€ 165.800	€ -	€ -	€ 165.800
- Garantietoelage voormalig PNH personeel	€ 65.970	€ -	€ 21.990	€ 43.980
- Dekking ILB	€ 57.500	€ -	€ 57.500	€ -
- Uitloop inrichtingskosten	€ 38.651	€ -	€ 38.651	€ -
Totaal	€ 327.921	€ 38.976	€ 118.141	€ 248.756

7. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

Boekwaarde ultimo	Saldo 31-12-2015	Aflossing	Saldo 31-12-2016
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	€ 400.000	€ -	€ 400.000
Totaal	€ 400.000	€ -	€ 400.000

Specificatie	Hoofdsom	Percentage	Rente	Restant looptijd
Provincie Noord Holland	€ 400.000	0,28%	€ 1.120	2 jaar

Toelichting op 'Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer':

In verband met het overdrachtstraject voor de VTH plustaken is in 2015 een projectbegroting opgemaakt voor de transitiekosten ad € 400.000. De provincie heeft de transitiekosten gefinancierd met een lening aan de RUD NHN. De transitiekosten (projectbegroting) worden door de RUD NHN binnen 3 jaar terugverdiend door het realiseren van synergie- en efficiencyvoordelen en is taakstellend. De voorfinanciering van de transitiekosten gaan gepaard met financieringslasten. De rentelasten zijn gesteld op 0,28% per jaar.

De terugverdienperiode is vastgesteld over de jaren 2016-2018 en de bedragen zijn als volgt begroot:

2016	-	€ 25.000
2017	-	€ 180.000
2018	-	€ 195.000

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-2017

VLOTTENDE PASSIVA**8. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Boekwaarde ultimo	2015	2016
Crediteuren	€ 643.919	€ 632.863
Aflossing lening Provincie Noord Holland	€ 600.000	€ -
Totaal	€ 1.243.919	€ 632.863

9. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo	2015	2016
Nog te betalen bedragen	€ 701.253	€ 1.715.695
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen	€ 575.419	€ 702.323
Totaal	€ 1.276.672	€ 2.418.018

Specificatie Nog te betalen:	2015	2016
Nog te betalen posten	€ 341.222	€ 643.343
Loonheffing	€ 360.031	€ 496.648
Omzetbelasting		€ 575.704
Totaal	€ 701.253	€ 1.715.695

Specificatie Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen:	2016
Onderhanden werk opdrachtgevers	€ 432.417
Gemeente Den Helder	€ 5.864
Gemeente Stede Broec	€ 24.816
Gemeente Enkhuizen	€ 120.418
Gemeente Drechterland	€ 118.808
Totaal	€ 702.323

Onderhandenwerk taakuitvoering	Saldo 31-12-2015	Ontvangen bedragen	Vrijgefallen bedragen	Saldo 31-12-2016
Onderhandenwerk gemeente/provincie	€ 71.294	€ 147.058	€ 23.220	€ 195.132
(Rijks)bijdrage	€ 27.000	€ -	€ 27.000	€ -
Klimaat SLOK	€ 6.697	€ -	€ 6.697	€ -
Regeling omgevingslawaal	€ 80.721	€ 27.671	€ 13.312	€ 95.080
Geluidssanering	€ 197.606	€ -	€ 172.646	€ 24.960
Sanering Kanaalkade Alk	€ 7.047	€ 25.042	€ 13.116	€ 18.973
Alk San Stationsweg (ISV3)	€ 3.000	€ -	€ -	€ 3.000
DE subsidie Bergen	€ 2.266	€ 23.609	€ 22.305	€ 3.570
DE subsidie Bergen 2016-2018	€ -	€ 25.000	€ 13.924	€ 11.076
DE subsidie Heiloo	€ 35.856	€ 1.311	€ 7.695	€ 29.472
DE subsidie Heiloo 2016-2018	€ -	€ -	€ 11.004	€ -11.004
DE subsidie Schagen	€ 2.367	€ 15.000	€ 13.575	€ 3.792
DE subsidie Graft de Rijk	€ 789	€ 5.039	€ 2.548	€ 3.280
DE subsidie Schermer	€ -1.057	€ 4.303	€ 251	€ 2.995
DE subsidie Drechterland 2013-2016	€ 9.475	€ 10.000	€ 7.741	€ 11.734
DE subsidie Drechterland 2016-2018	€ -	€ -	€ 7.747	€ -7.747
DE subsidie Hollands Kroon	€ 1.506	€ 5.964	€ 7.595	€ -125
Impulsveiligheid	€ 14.322	€ 140.240	€ 182.132	€ -27.570
ISV bodem luchttonderzoek	€ 884	€ -	€ -	€ 884
ISV bodem Hoefplein	€ 47.569	€ 8.000	€ 30.531	€ 25.038
Subsidie verruimde reikwijdte WM	€ 68.077	€ -	€ 18.200	€ 49.877
Totaal	€ 575.418	€ 438.237	€ 581.239	€ 432.417

Niet uit de balans blijvende verplichting en rechten

De RUD NHN is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

- Huurovereenkomst Dampden 2 te Hoorn, met een looptijd van vijf jaar tot en met september 2018. (€ 270.659 exclusief btw op jaarbasis). Vanaf 1 oktober 2018 vervalt ook de korting van 10% op de huurprijs.
- ICT diensten/werkplek dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Alkmaar. Kwartaalbijdrage is gemiddeld € 61.910 exclusief BTW (€ 1.510 per werkplek).
- Green Valley zaaksysteem, met een restant looptijd van 1 jaar. (€ 54.600 exclusief btw)

Ontwikkelingen na balansdatum

- De huidige directeur legt per 1 april 2017 zijn taken neer. Naar verwachting zal medio maart 2017 een interim-directeur aantreden. De directeur blijft nog twee jaar in dienst voor diverse projecten.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

DB 30-3-17

4. Overzicht van baten en lasten per 31 december 2016

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het totaal van baten en lasten van de RUD NHN. Hierna volgen de separate overzichten van de Milieu- en VTH plustaken.

RUD NHN totaal	Realisatie 2015	Raming 2016	Realisatie 2016
BATEN			
<i>Bijdragen deelnemende partijen</i>			
- Vast werk	€ 10.846.066	€ 13.737.850	€ 13.721.209
- Overige baten	€ 759.992	€ 74.167	€ 717.209
Totaal	€ 11.606.058	€ 13.812.017	€ 14.438.418
LASTEN			
Kosten personeel primair proces	€ 9.481.536	€ 11.986.878	€ 11.559.449
Uitbesteding en inhuur		€ 38.594	€ 134.033
Directe productiekosten		€ 137.424	€ 140.681
Kapitaalslasten	€ 119.821	€ 257.309	€ 138.772
Indirecte kosten	€ 1.449.900	€ 1.398.987	€ 1.157.838
Overige lasten	€ 100.925	€ 209.880	€ 251.716
Onvoorzien		€ 28.690	€ -
Ontwikkelbudget			€ 30.625
Taakstelling bedrijfsplan		€ -490.041	€ 490.041
Extra bezuinigingen	€ -60.105	€ -268.755	
Inzet Bestemmingsreserve 2014	€ 731.529		
Lasten VTH plus taken	€ 243.950		
Totaal	€ 12.067.556	€ 13.298.966	€ 13.903.154
Totaal saldo baten en lasten	€ -461.498	€ 513.051	€ 535.264
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve	€ -38.976	€ -125.000	
- Algemene reserve t.b.v. comp. deelnemers	€ -259.045	€ -490.041	
- Achterstanden productie	€ -38.651		
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	€ 6.000	€ 80.000	
- Garantietoelage voormalig PNH personeel	€ 21.990	€ 21.990	€ 21.990
- Dekking ILB	€ -	€ -	€ 57.500
- Achterstanden productie	€ 770.180	€ -	€ 38.651
Subtotaal reservemutaties	€ 461.498	€ -513.051	€ 118.141
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 653.405

4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten Milieutaken

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de baten en lasten voor de Milieutaken:

Milieutaken	Realisatie 2015	Raming 2016	Realisatie 2016
BATEN			
<i>Bijdragen deelnemende partijen</i>			
- Vast werk	€ 10.846.066	€ 10.979.965	€ 10.837.366
- Overige baten	€ 759.992	€ 58.073	€ 681.509
Totaal	€ 11.606.058	€ 11.038.038	€ 11.518.875
LASTEN			
Kosten personeel primair proces	€ 9.481.536	€ 9.758.356	€ 9.583.304
Directe productiekosten		€ 50.774	€ 41.979
Kapitaalslasten	€ 119.821	€ 197.020	€ 124.996
Indirecte kosten	€ 1.449.900	€ 1.192.752	€ 951.749
Overige lasten	€ 100.925	€ 209.880	€ 251.716
Ontwikkelkosten			€ 30.625
Taakstelling bedrijfsplan		€ -490.041	€ 490.041
Extra bezuinigingen	€ -60.105	€ -268.755	
Inzet Bestemmingsreserve 2014	€ 731.529		
Lasten VTH plus taken	€ 243.950		
Totaal	€ 12.067.556	€ 10.649.987	€ 11.474.410
Totaalsaldo baten en lasten	€ -461.498	€ 388.051	€ 44.465
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve	€ -38.976	€ -	
- Algemene Reserve compensatie deelnemers	€ -259.045	€ -490.041	
- Achterstanden productie	€ -38.651		
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	€ 6.000	€ 80.000	
- Garantietoelage voormalig PNH personeel	€ 21.990	€ 21.990	€ 21.990
- Dekking ILB	€ -	€ -	€ 57.500
- Achterstanden productie	€ 770.180	€ -	€ 38.651
Subtotaal reservemutaties	€ 461.498	€ -388.051	€ 118.141
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 162.606

Toelichting op de baten en lasten

Baten

Extra opdrachten en ontvangen subsidies € 351.000
(BsBM middelen en ontvangen opdrachten deelnemers)

Compensatie VTH plusbudget Overhead € 318.000
De RUD organisatie is volledig gecompenseerd voor het beschikbaar budget voor overhead uit de VTH plusbegroting

Compensatie VTH plusbudget Indirecte kosten € 102.000
De RUD organisatie is volledig gecompenseerd voor het beschikbaar budget voor overhead uit de VTH plusbegroting

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-2017

Compensatie VTH plusbudget transitie kosten € 50.000
Deze compensatie betreft inzet voor het project
Transitie VTH plustaken

Lasten

Extra loonkosten cao 2016-2017 € 102.000
Stijging loonkosten n.a.v. cao afspraken

Extra lasten door Invoering Individueel Keuze Budget € 261.000
Uit het cao-akkoord 2013-2015 m.b.t. nog te betalen vakantiegeld
periode juni-december 2016

Inhuur adviseur en personeel € 210.000
Inhuur m.b.t. uitvoering van projecten en extra opdrachten

Verloopoverzicht Reserves

In onderstaand overzicht zijn de mutaties per reserve verwerkt:

Reserves	Saldo per 31-12-2015	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2016
Resultaat 2015				
- Algemene Reserve	€ -	€ 38.976	€ -	€ 38.976
Totaal Reservemutaties	€ -	€ 38.976	€ -	€ 38.976
Mutaties 2016				
Bestemmingsreserve Uitloop Inrichtingskosten	€ 38.651	€ -	€ 38.651	€ -
Bestemmingsreserve ILB	€ 57.500		€ 57.500	€ -
Bestemmingsreserve Impuls	€ 165.800	€ -	€ -	€ 165.800
Bestemmingsreserve Garantiefonds	€ 65.970	€ -	€ 21.990	€ 43.980
Totaal Bestemmingsreserve	€ 327.921	€ -	€ 118.141	€ 209.780
Totaal Reserves	€ 327.921	€ 38.976	€ 118.141	€ 248.756

Toelichting op de reserves**Algemene Reserve:**

Doel : Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Storting : Storting 2016 betreft resultaatbestemming 2015.

Conform de resultaatbestemming 2015 (AB 13 juli 2016) is de storting verwerkt. In 2016 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserve Uitloop Inrichtingskosten:

Doel : Inrichtingskosten bedrijfsvoering RUD NHN. (AB besluit 2 juli 2015).

Storting : Resultaatbestemming 2014.

Het restant uit 2015 is geheel ingezet om alsnog in 2016 de lopende activiteiten af te ronden.

Bestemmingsreserve Dekking ILB lasten:

Doel : De invoering van het ILB is sectoraal vastgelegd en opgenomen in artikel 17:3 van de CAR. Het ILB dient loopbaan-gerelateerd te worden ingezet, gericht op een reëel Loopbaanperspectief (AB besluit 9 december 2015).

Storting : Exploitatie 2015.

Conform besluit is dit budget alsnog in 2016 ingezet.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:

Doel : Deze intensivering die is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, invoeren van digitaal handhaven, opleiding van BOA-kennis, coaching en om- en bijscholing. Uit deze reserve zal in 2016 de laatste onttrekking plaats vinden.

Storting : Conform het bedrijfsplan bij de oprichting RUD NHN.

In de begroting was een bedrag ter hoogte van € 80.000 opgenomen ten laste van de bestemmingsreserve Impuls cultuur & mensontwikkelingen. Gezien het positieve rekeningresultaat over het boekjaar 2016 is de onttrekking niet noodzakelijk gebleken. De kosten 2016 zijn uit de reguliere exploitatie bekostigd. De begrote onttrekking zal mogelijk worden her bestemd voor het strategisch opleidingsplan Kwaliteitscriteria 2.1. ten behoeve van de taakuitvoering. Hiertoe heeft het Dagelijks Bestuur d.d. 14 december 2016 ingestemd met de startnotitie.

Bestemmingsreserve Garantiefonds voormalig PNH personeel:

Doel : De medewerkers van de provincie Noord-Holland, die over zijn gegaan naar de RUD NHN,

zijn veranderd van rechtspositie (van CAP naar CAR-UWO). In het sociaal plan van de provincie zijn een aantal salarisgaranties opgenomen. De RUD NHN zal er bij de salarisbetaling richting alle ex-provinciemedewerkers voor zorgen dat deze er financieel niet op achteruit gaan.

Storting : De extra kosten die hierdoor ontstaan (de zogenaamde garantietoelage), ten bedragen van € 109.950, zijn door de provincie aan de RUD NHN vergoed. Deze vergoeding zal in 5 jaar (€ 21.990 per jaar) worden gebruikt ter compensatie van de kosten van garantietoelage.

In 2016 heeft de jaarlijkse onttrekking van € 21.990 plaatsgevonden.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten	Baten	Lasten
ILB budget	€ 57.500	
Compensatie overhead VTH plustaken	€ 102.000	
Personele overhead compensatie VTH plustaken	€ 318.000	
Loonkosten Cao uitkomsten		€ 108.000
Invoering IKB		€ 261.000

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-2017

4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten VTH plustaken

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de baten en lasten voor de VTH plustaken:

VTH plustaken	Realisatie 2015	Raming 2016	Realisatie 2016
BATEN			
<i>Bijdragen deelnemende partijen</i>			
- Vast werk		€ 2.757.885	€ 2.883.843
- Overige baten		€ 16.094	€ 35.700
Totaal	€ -	€ 2.773.979	€ 2.919.543
LASTEN			
Kosten personeel primair proces		€ 2.228.522	€ 1.976.144
Uitbesteding en inhuur		€ 38.594	€ 134.033
Directe productiekosten		€ 86.650	€ 98.701
Kapitaalslasten		€ 60.289	€ 13.776
Indirecte kosten		€ 206.235	€ 206.090
Onvoorzien		€ 28.690	
Totaal	€ -	€ 2.648.979	€ 2.428.744
Totaal saldo baten en lasten		€ 125.000	€ 490.799
<i>Toevoeging reserves:</i>			
- Algemene Reserve t.b.v. taakstelling		€ -125.000	
Subtotaal reservemutaties		€ -125.000	
Gerealiseerd resultaat		€ -	€ 490.799

Overzicht reserves

In 2016 was de stand van de Algemene Reserve € 0 en er waren nog geen bestemmingsreserves ingesteld.

Onvoorzien

In de Begroting 2016 was voor de post Onvoorzien rekening gehouden met € 28.690. Dit bedrag is niet besteed.

Incidentele baten & lasten

In 2016 is de bijdrage VTH plustaken door de provincie geïndexeerd waardoor de baten € 126.000 hoger zijn dan begroot. Verder zijn conform afspraak de overgekomen verlofuren van de provincie gefactureerd ad € 51.000. Aan extra opdrachten zijn baten gerealiseerd ad € 36.000.

De lasten voor het in 2016 ingevoerde IKB zijn € 38.000 terwijl dit niet gebudgetteerd was. Ook de lease kosten zijn circa € 40.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Projectverantwoording Transitiekosten

In verband met het overdrachtstraject voor de VTH plustaken is in 2015 een projectbegroting opgemaakt voor de transitiekosten om het proces uit te voeren en de RUD organisatie in te richten. Deze kosten waren begroot op € 400.000. De provincie heeft de transitiekosten gefinancierd met een lening aan de RUD NHN. De RUD NHN is verantwoordelijk voor de projectbegroting.

De transitiekosten (projectbegroting) worden door de RUD NHN binnen 3 jaar terugverdiend door het realiseren van synergie- en efficiencyvoordelen en is taakstellend. De voorfinanciering van de transitiekosten gaan gepaard met financieringslasten. De rentelasten zijn gesteld op 0,28% per jaar.

De terugverdienperiode is vastgesteld over de jaren 2016-2018 en de bedragen zijn als volgt begroot:

2016	-	€ 25.000
2017	-	€ 180.000
2018	-	€ 195.000

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

DB 30-3-2017

In 2016 zijn de activiteiten van de transitiekosten binnen de begroting afgerond. Het totaal terug te verdienen bedrag komt uit op € 331.622. In onderstaand overzicht is de specificatie opgenomen.

Project transitie VTH plustaken	Begroting	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Totaal t/m 31-12-2016
Proceskosten	€ 200.000	€ 121.485	€ 51.608	€ 173.093
Aanpassingskosten	€ 50.000	€ 6.957	€ 16.554	€ 23.511
ICT-kosten	€ 120.000	€ 15.991	€ 73.289	€ 89.280
Onvoorzien	€ 30.000	€ 45.738	€ -	€ 45.738
Totaal	€ 400.000	€ 190.171	€ 141.451	€ 331.622

Naast deze projectbegroting is er sprake van **eenmalige transitiekosten** (onder andere ICT) voor de overdracht van de bodemtaken. De RUD NHN en PNH hebben gezamenlijk een plan van aanpak opgesteld voor de overdracht van de bodemtaken, -systemen en -data.

De overdracht in twee tranches leidt voor de RUD NHN tot hogere eenmalige transitiekosten (langere begeleiding van de verschillende processen). Conform de intentieverklaring is elk van de partijen verantwoordelijk voor de eigen transitiekosten. De hogere eenmalige kosten bedragen € 100.000. De RUD NHN vangt deze kosten op binnen haar exploitatiebegroting door middel van een taakstelling in 2016.

Investeringsbegroting VTH plus

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de investeringen per 31 december 2016. Met betrekking tot 'Aanpassing pand' is besloten om € 50.000 extra in te zetten dan begroot.

Investerings VTH plustaken	Krediet	Investering 2015	Investering 2016	Investering	Restant krediet	Afschrijving t/m 2016
ICT	€ 205.523	€ 41.329	€ 34.199	€ 75.528	€ 29.995	€ 13.776
- infrastructuur				€ -	€ -	
- hardware				€ -	€ -	
- overig				€ -	€ -	
Aanpassing pand *	€ 138.000	€ -	€ 114.588	€ 114.588	€ 3.412	€ -
Inrichting pand	€ 63.498	€ 4.349	€ -4.349	€ -	€ 63.498	
Totaal	€ 407.021	€ 45.678	€ 144.438	€ 190.116	€ 216.905	€ 13.776

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-2017

Wet Normering Topinkomens

Topfunctionaris

De RUD NHN valt als gemeenschappelijke regelingen ook onder de WNT. Dit betekent dat voor de topfunctionarissen van de RUD NHN geldt dat zij niet boven een vastgestelde norm mogen verdienen. De RUD NHN heeft één topfunctionaris in dienst, zijnde de directeur.

Normbedrag 2016

Ingevolge de WNT wordt jaarlijks het normbedrag geïndexeerd bij ministeriële regeling. Voor 2016 wordt op grond van deze indexering de norm vastgesteld op maximaal €179.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Toelichting

De directeur-generaal Bestuur en Koninkrijksrelaties heeft de Auditdienst Rijk opdracht gegeven om onderzoek te doen naar de kwaliteit van de accountantscontrole met betrekking tot de WNT over het verantwoordingsjaar 2015 voor zover deze betrekking heeft op de instellingen die vallen onder het toezicht van BZK. In dit kader zijn in de WNT verantwoording twee fouten geconstateerd:

- Het belaste deel van de reiskostenvergoeding ad € 274 dat reeds in de bezoldiging is opgenomen, is per abuis nogmaals bij de bezoldiging opgeteld in plaats van afgetrokken. Om deze reden is de belaste reiskostenvergoeding dubbel in de WNT-verantwoording opgenomen.
- Ten onrechte is het werknemersaandeel pensioenpremie van € 4.970 meegenomen in de beloningen op termijn.

Deze constatering zijn in de WNT opgave 2016 (referentiejaar 2015) gecorrigeerd.

A.P. Bouwens		
	2015	2016
Functie	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Individueel WNT-maximum	€ 178.000	€ 179.000
Beloning	€ 91.169	€ 91.022
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 274	€ 850
Beloningen op termijn	€ 12.755	€ 12.913
Subtotaal	€ 103.650	€ 103.085
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 103.650	€ 103.085
Ruimte WNT-norm	€ 74.350	€ 75.915
Overschrijding WNT-norm	nee	nee

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-2017

	S.J.A. van der Veen	S.J.A. van der Veen	J.P. Nagengast	J.P. Nagengast
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	voorzitter	voorzitter	plv. voorzitter	plv. voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 26.700	€ 26.850	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
	O. Rasch	O. Rasch	M. Steeman	M. Steeman
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
	O. Wagner	O. Wagner	G. Besseling	G. Besseling
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
	G. Wijnne	G. Wijnne	G. Oude Kotte	G. Oude Kotte
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -

	R. Opdam	R. Opdam	T.J.M. Groot	T.J.M. Groot
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
	S. Bashara	S. Bashara	N.C. Knijn	N.C. Knijn
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
	J. P. Beers	J. P. Beers	H. Tigges	H. Tigges
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
	H. Stoker	H. Stoker	B. Blonk	B. Blonk
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -

	B.S. Nootebos	B.S. Nootebos	F. Kingma	F. Kingma
Bestuursleden	2015	2016	2015	2016
Functie	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december	1 januari – 31 december
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -

	Tj.P.J. Talsma	Tj.P.J. Talsma
Bestuursleden	2015	2016
Functie	lid	lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2016	1 januari – 31 december	1 januari – 30 november
Individueel WNT-maximum	€ 17.800	€ 17.900
Beloning	€ -	€ -
Beloning onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -

Overzicht EMU-saldo

nr.	EMU saldo	2016	2017	2018
		Realisatie 2016	Begroting 2017	Meerjarenraming in begroting 2017
1	Exploitatiesaldo	€ 653.405	€ 423.490	€ 217.499
2	Afschrijvingen	€ 134.368	€ 270.952	€ 270.952
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ -	€ -	€ -
4	Investerings	€ 228.875	€ -	€ -
11	Verkoop van effecten:			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
Berekend EMU-saldo		€ 558.898	€ 694.442	€ 488.451

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 telefoon. 023-5319539

BB 30 - 3 - 2017

Controleverklaring

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

JB 30-3-2017

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

GB 30-3-2017

Bijlage 1 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Krediet	Afschrijvings- termijn	Investering 2013	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Totaal geïnvesteerd	Restant krediet	Afschrijving t/m 2016
Investeringen Milieutaken									
ICT-voorzieningen	€ 498.458		€ 189.630	€ 31.557	€ -	€ 80.088	€ 301.275	€ 197.183	€ 202.115
Servruimte	€ 50.000	5	€ -	€ -	€ -	€ 80.088	€ 80.088	€ -30.088	
Koeling	€ 15.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.000	
Noodstroomvoorziening	€ 20.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20.000	
Centrale Storage	€ 50.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 50.000	
ESX Servers	€ 25.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 25.000	
Citrix Servers	€ 30.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.000	
SMS Passcode	€ 15.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.000	
Back-up omgeving	€ 10.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	
Netwerk inclusief switches	€ 25.000	3	€ 6.813	€ -	€ -	€ -	€ 6.813	€ 18.187	
WiFi	€ 5.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.000	
Laptops inclusief docking	€ 183.434	3	€ 159.433	€ 13.830	€ -	€ -	€ 173.263	€ 10.171	
Telefonie	€ 44.024	5	€ 21.384	€ -	€ -	€ -	€ 21.384	€ 22.640	
Verbindingen	€ 6.000	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 6.000	
Printers/plotters/scanners	€ 20.000	3	€ 2.000	€ 17.727	€ -	€ -	€ 19.727	€ 273	
Voorzieningen meubilair en inrichting	€ 425.000		€ 392.837	€ 49.203	€ 10.075	€ -	€ 452.115	€ -	€ 128.699
Aanpassing pand	€ 200.000	10	€ 152.270	€ 34.203	€ 10.075	€ -	€ 196.548	€ -	€ 53.529
Inrichting pand	€ 225.000	10	€ 240.567	€ 15.000	€ -	€ -	€ 255.567	€ -	€ 75.170
Vervoermiddelen	€ -		€ -	€ 12.604	€ -3.926	€ -	€ 8.678	€ -	€ 3.472
Bedrijfswagen	€ -	5	€ -	€ 12.604	€ -3.926	€ -	€ 8.678	€ -	€ 3.472
Overig	€ -		€ 10.400	€ 5.921	€ -	€ -	€ 16.321	€ -	€ 6.149
Meetapparatuur	€ -	7	€ 10.400	€ 5.921	€ -	€ -	€ 16.321	€ -	€ 6.149
Totaal Investeringen Milieutaken	€ 923.458		€ 592.867	€ 99.285	€ 6.149	€ 80.088	€ 778.389	€ 197.183	€ 340.435
Investeringen VTH plustakentaken									
Aanpassing pand	€ 138.000	10	€ -	€ -	€ -	€ 114.588	€ 114.588	€ 23.412	€ -
Automatisering	€ 205.523	3	€ 41.329	€ 34.199	€ -	€ 34.199	€ 75.528	€ 129.995	€ 13.776
Overige activa	€ 63.498	5	€ 4.349	€ -	€ 4.349	€ -4.349	€ -	€ 63.498	
Totaal Investeringen VTH plustakentaken	€ 407.021		€ 45.678	€ 144.438	€ 45.678	€ 144.438	€ 190.116	€ 216.905	€ 13.776

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
telefoon: 023-5319539

30-3-2017

Bijlage 2 Productieaantallen Milieutaken

Milieutaken Regulerings	Prognose 2016	Realisatie 2016
Advies Bouw & Ruimtelijke Ordening	548	601
APV-toezicht Knaalapparatuur	46	25
Asbest	759	872
Gevelreiniging	32	28
Informatieverstrekking Regulerings (IVR)	363	432
Maatwerkvoorschriften	91	100
Meldingen	670	762
Vergunning regulerings	43	55
Vergunning uitgebreid	29	45
Milieutaken Specialismen & Advies	Prognose 2016	Realisatie 2016
Adviezen Externe Veiligheid	346	318
Flora- en faunawet, Natuurbeschermingswet	174	237
Bodem:		
- Informatieverzoeken	2.374	3.739
- Meldingen Besluit Bodemkwaliteit (BBK)	511	565
- Opdracht bodemonderzoeken	105	65
- Toetsen en invoeren Bodemonderzoeken	398	366
- Toets ruimtelijke plannen op bodemaspecten	316	349
Geluid:		
- Advies en beschikking hogere grenswaarde	22	18
- Advies geluidsaspecten APV	154	244
- Advies/rapportages geluid en lucht	632	779
- Behandelen beroep	7	7
- Uitvoeren geluidmeting/-berekening	56	38
Duurzame energie subsidies (DES)		
- Afgehandelde aanvragen uit 2014	138	76
- In behandeling genomen aanvragen	703	554
- Afgehandelde aanvragen uit 2015	542	360
Milieutaken Toezicht en Handhaving	Prognose 2016	Realisatie 2016
Reguliere controles	2.403	3.176
Klachtenafhandeling	800	959
Asbestcontroles	1.608	1.859
Controles Besluit bodemkwaliteit	557	505
Controles bodemenergiesystemen	92	56
Controles horeca (preventief) en evenementen	105	105
Kennisgeving Incidentele festiviteiten	200	169
Puinbrekers	125	56
Calamiteiten	109	49
Milieuvluchten	4	3
Indirecte lozing	35	5

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-5319539

GB 30-3-2017

Bijlage 3 Productieaantallen VTH plustaken

VTH plustaak Boswet	Periode juli-december 2016
Controle van meldingen kappen van bomen	46
Controle van wachtverplichting	3
Controle op herbeplanting	16
Controle op aanslag van nieuwe beplanting	9
Controle na signalen en klachten	10
Surveillance	8
VTH plustaak Flora- en Faunawet	Periode juli-december 2016
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen	15
Administratieve controles meldingen van gebruik ontheffingen	2.694
Administratieve controles machtigingen	341
Controles op locatie (toets rechtmatig verlenen machtigingen)	177
Controle/archivering rapportageplicht ontheffingen en meldingen	56
Controles n.a.v. klachten, meldingen, tips	15
Controles nestbehandeling	*
Tweedelijnstoezicht bij vangen van ganzen	*
Sanctioneren	
Ondersteuning opsporingsdiensten	*
Gebiedscontroles (wildbeheereenheden) gebruik ontheffingen	*
Adviseren over sluiting van de jacht aan vergunningverlener	*
Controles tijdens sluiting van de jacht	40
Advies faunabeheerplan / extern advies	*
Controles aanvraag rechtstreekse ontheffingen	9
Controles valwild	*
Controles grofwildtellingen	*
Opsporen illegale activiteiten en milieuvluchten	2
Controle ontheffing beheer damherten	4
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 20% primaire formatie)	*
Overdracht artikel 75 F&F naar provincie	*
Advisering aan ministerie gedragscode artikel 75 F&F	*
VTH plustaak Natuurbescherming	Periode juli-december 2016
Handhaafbaarheidsonderzoeken	169
Controles n.a.v. Handhavingsverzoeken	
Controles n.a.v. Vergunningen en vvgb	63
Controle van vergunningvrije initiatieven	
Sanctioneren	5
Integrale of projectmatige controles met partners	8
Surveillance	12
Cross compliance controles	9
Adviseren over beheer en uitvoeringsplannen	4
Opstellen handhavingsplannen Nbw	*
Pro actief inzicht verkrijgen binnen gebieden door slim gebruik van beschikbare informatiebronnen	*
Controle PAS	2
Controle industriële bedrijven Nox	*
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 20% primaire formatie)	*

VTH plustaak Wegen en vaarwegen		Periode juli-december 2016
Controles n.a.v. signalen uit het veld		166
Voornemen tot bestuursdwangs door middel van aankondiging		104
Uitoefenen bestuursdwang met treffen van maatregelen		21
Surveillance		*
Toezicht ontheffingen (scheepvaartop 10% ontheffingen en wegen op 5% ontheffingen)		
Snelheidscontroles op vaartuigen		*
Intensiveren toezicht vaarwegen		**
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 10% primaire formatie)		*
VTH plustaak Zwemwater (WHVBZ)		Periode juli-december 2016
Haalbaarheidstoets ontheffingen		
Advisering vergunningverlening over veiligheidsaspecten bij bouwaanvragen zwembaden		5
Fysieke controles		
Veiligheidsonderzoek van aangewezen locaties		443
Veiligheidsonderzoek bij neveningangen van strandlocaties		
Hercontroles		101
Controle na incidenten, klachten en signalen		178
Dwangsomcontrole		4
Administratieve controle		4.887
Steekproefgewijze controle borden		*
Piketdienst		*
Opsporen niet aangemelde locaties		**
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 10% primaire formatie)		*
VTH plustaak Regulering Groen Productie		Periode juli-december 2016
Flora en Fauna		22
Natuur bescherming (NB)		112
NB toetsen		47
NB VVGB		5
Boswet adviezen		11
Natuurschoonwet adviezen		5
PMV Stillegebieden		0

* Hier betreft de geplande Integrale controles 2016 inclusief gemaakte afspraken met opdrachtgevers.

VTH plustaak Zwemwater	Prognose 2016	Realisatie 2016
Toetsing meldingen bad en zwembad inrichtingen (Whvbz)	12	11
Ontheffingen Whvbz	12	6
Nadere aanwijzingen Whvbz	1	2

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-2017

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
DB	Dagelijks Bestuur
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
CAP	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Provincies
CAR	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling
UWO	Uitwerkingsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EED	Energie Efficiency Directive
Fte	Fulltime-equivalent
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IVA	Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsgeschikten
KWO	Koude-warmteopslag
MTO	Medewerker Tevredenheidsonderzoek
RI&E	Risico Inventarisatie en -Evaluatie
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WIA	Wet werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
WNT	Wet Normering Topinkomens

Colofon

Uitgave Regionale Uitvoeringsdienst Noord Holland Noord

Bezoekadres : Dampden 2
1624 NR Hoorn

Telefoon : 088-10 21 300

Email : info@rudnbn.nl

Website : www.rudnbn.nl

Postadres : Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Eindredactie : Team Bedrijfsvoering
RUD Noord Holland Noord

Datum : 29 maart 2017

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

BB 30-3-2017

