

Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

BEGROTING 2018

(meerjarenraming 2019-2021)

conceptversie na DB 12 april 2017

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Belangrijkste ontwikkelingen.....	5
BELEIDSBEGROTING.....	7
Programmaplan.....	8
Programma 1 Milieutaken.....	9
1.1 Regulering.....	9
1.2 Specialismen & Advies	10
1.3 Toezicht en Handhaving.....	11
1.3.1 Samenwerking ketentoezicht.....	12
Programma 2 VTH plustaken.....	13
2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening	13
2.2 VTH plustaak Regulering Groen.....	14
2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)	16
2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving	17
Programma 3 Overhead RUD NHN.....	19
Paragrafen	21
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
4.2 Financiering	24
4.3 Bedrijfsvoering	26
FINANCIËLE BEGROTING	28
5.1 Uitgangspunten financiële begroting	29
5.2 Totaaloverzicht van baten en lasten	30
5.3 Uiteenzetting van de financiële positie	31
5.4 Verloopoverzicht Reserves	31
5.5 Geprognosticeerde (meerjaren-)balans	32
5.6 Meerjarenraming 2018-2021	33
5.7 Investeringsoverzicht *	34
Lijst van gebruikte afkortingen	35

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2018 van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN).

Taakstelling gerealiseerd! Bijdrage met 5% omlaag.

Het Dagelijks Bestuur van de RUD NHN is trots in deze begroting een verlaging van de bijdrage voor alle deelnemers op te kunnen nemen van 5%. Zoals afgesproken!

Uit het begrote resultaat 2017 wordt de laatste uitkering gedaan aan de deelnemers voor hun bijdrage in de oprichtingskosten van de RUD NHN. Er is € 923.685,- bespaard en terugbetaald aan de deelnemers. Dit betekent dat vanaf 2018 de bijdrage van de deelnemers met 5% kan worden verlaagd.

Vervolg

Het bedrijfsplan RUD NHN dat door alle deelnemende partijen in 2013 is vastgesteld geeft nog steeds richting aan de doelstellingen en activiteiten van de RUD NHN.

"De RUD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier uitvoering geeft aan de haar opgedragen taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord Holland Noord."

Ten opzichte van het bedrijfsplan zal de komende jaren echter een aantal belangrijke nieuwe thema's hun intrede doen zoals benoemd in de kaderbrief 2018:

- Integraliteitskader van de Omgevingswet;
- Verminderen of vermeerderen van de milieutaken;
- Outputfinanciering versus lumpsumbijdragen.

De RUD NHN zal veranderen, evenals de relatie met haar deelnemers. De omgevingswet zal een belangrijke impact hebben op de deelnemers en op de RUD NHN. De RUD NHN wil samen met de deelnemers bijdragen aan kostenefficiënte oplossingen en een soepele overgang naar de nieuwe Omgevingswet.

Deelnemers krijgen de mogelijkheid hun takenpakket te wijzigen. Dit biedt de deelnemers en de RUD NHN kansen optimaal gebruik te maken van de bewezen hoogwaardige dienstverlening. Sommige taken kunnen minder worden. De RUD NHN ziet kansen andere taken te laten groeien.

In 2017 zal het Algemeen Bestuur van de RUD NHN nadrukkelijk worden betrokken bij keuzes over de financieringswijze van de RUD NHN. De mogelijkheid van outputfinanciering wordt onderzocht, maar ook de mogelijkheid om financiering te koppelen aan outcome (maatschappelijk effect) passend bij beleidskeuzes van onze deelnemers

De organisatie en de relatie met de deelnemers zal een zakelijker karakter krijgen. Afspraken over te leveren prestaties zullen centraal staan. De deelnemers maken beleid en komen met de RUD NHN een passend dienstverleningsniveau overeen. Hierover worden jaarlijks afspraken gemaakt. De RUD NHN ontwikkelt zich tot een wendbare en aantrekkelijke organisatie waarin kwaliteit (mensen én producten) en kostenbeheersing centraal staan. Deze thema's en ontwikkelingen zullen in 2017 leiden tot een gewijzigde visie van de RUD op de koers voor de komende jaren. Deze zal uiterlijk 1 oktober 2017 gereed zijn.

Indexatie 2018

Met betrekking tot het toepassen van een indexatie heeft de RUD NHN een schrijven ontvangen van de gemeente Alkmaar op 1 februari 2017. Hierin wordt uitgegaan van 3,8% indexatie op lonen en 1,2% op overige kosten (bij 70% loon en 30% overige kosten gemiddeld: 3,02%).

Met betrekking tot de begroting 2018 voor de VTH plustaken is conform onze kaderbrief 2018, 2% indexatie verwerkt op zowel de baten als de lasten.

Bijdragen 2018

De begroting van de RUD NHN verschijnt vroeg in het jaar. Dit stelt de deelnemende partijen in staat om de kosten voor de uitvoering van taken in de eigen begroting op te nemen. Later in het jaar wordt nadere

invulling gegeven aan de activiteiten, projecten en resultaten die de RUD NHN zal gaan realiseren in de uitvoeringsprogramma's.

Wij verzoeken de deelnemers de lumpsum bedragen, uit onderstaande tabel, in hun begroting op te nemen.

Bijdrage per deelnemer Milieutaken	Bijdrage 2017	Verlaging bijdrage 5%	Bijdrage 2018
Gemeente Alkmaar	€ 1.185.360	€ 56.475	€ 1.163.776
Gemeente Bergen	€ 579.511	€ 27.477	€ 569.535
Gemeente Castricum	€ 588.247	€ 27.893	€ 578.119
Gemeente Den Helder	€ 782.681	€ 37.290	€ 769.028
Gemeente Drechterland	€ 400.681	€ 19.090	€ 393.692
Gemeente Enkhuizen	€ 410.600	€ 19.563	€ 403.437
Gemeente Heerhugowaard	€ 575.322	€ 27.411	€ 565.286
Gemeente Heiloo	€ 303.976	€ 14.378	€ 298.778
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.527.808	€ 72.791	€ 1.500.250
Gemeente Hoorn	€ 1.318.514	€ 62.820	€ 1.294.606
Gemeente Koggenland	€ 122.552	€ 3.634	€ 122.619
Gemeente Langedijk	€ 158.111	€ 7.533	€ 155.353
Gemeente Medemblik	€ 1.127.550	€ 53.721	€ 1.106.974
Gemeente Opmeer	€ 57.624	€ 2.745	€ 56.619
Gemeente Schagen	€ 1.110.378	€ 52.903	€ 1.090.100
Gemeente Stede Broec	€ 94.146	€ 4.486	€ 92.503
Gemeente Texel	€ 436.769	€ 20.809	€ 429.150
Provincie Noord-Holland	€ 529.415	€ 15.059	€ 530.344
Totaal bijdrage Milieutaken	€ 11.309.245	€ 526.078	€ 11.120.170
Bijdrage provinciale VTH plustaken			
VTH plustaken	€ 4.967.952		€ 5.067.311
Totalen bijdragen RUD NHN	€ 16.277.197		€ 16.187.481

* Toelichting op de toegepaste verlaging: De verlaging van de bijdrage (€ 526.078) is reeds in 2013 (bedrijfsplan) berekend. Hierover is geen indexatie toegepast. De effectieve verlaging is daarom lager dan 5%.

Gewijzigde opzet Begroting 2018

Wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) heeft ertoe geleid dat de RUD NHN ingaande het begrotingsjaar 2018 ook moet voldoen aan het aangepaste BBV. Wijzigingen die vooral voor de RUD NHN treffen zijn het gebruik van uniforme taakvelden (gemeente en provincie), de renteomslag en centrale verantwoording van alle overhead. Door de voorpublicatie begroting- en verslaggevingsvoorschriften voor Verbonden Partijen juli 2016 te volgen geeft de RUD NHN hieraan een invulling.

Aan de bestaande opzet is een extra programma Overhead toegevoegd waarin ook inzicht is gegeven in de type overhead, zoals loonkosten, ICT, huisvesting- en facilitaire kosten en kapitaallasten.

Belangrijkste ontwikkelingen

Van doorontwikkeling RUD NHN naar beheersituatie

In 2018 zal de RUD NHN de overgang (moeten) maken naar een situatie, waarin intern een bepaalde mate van routine en stevigheid zal ontstaan. De blik zal meer extern zijn gericht. Hiertoe worden in 2017 en 2018 nog intern georiënteerde (bedrijfsvoerings) maatregelen genomen en wordt gestart met de externe oriëntatie. Er zal een hernieuwde visie ter besluitvorming aan het bestuur en de deelnemers worden voorgelegd, welke een inspirerende leidraad voor de komende jaren zal zijn.

De belangrijkste te verwachten bedrijfsvoeringsmaatregelen in deze overgangsperiode zijn:

- Masterplan Informatievoorziening & Automatisering (I&A), waaronder impactanalyse van de nieuwe Omgevingswet, privacy en beveiliging en professionalisering I&A discipline en medewerkers.
- Masterplan HRM, waaronder strategische personeelsplanning, beleid en empowerment van medewerkers en digitalisering van (personeels)dossiers.

Integraliteitskader van de Omgevingswet

De Omgevingswet betekent een fundamentele herziening van het omgevingsrecht. Met deze wet worden 26 wetten (waar onder de Wro, Wabo en Wm) in één wet samengevoegd. Ook worden meer dan 100 AMvB's verdeeld over 4 AMvB's. De wet legt de wettelijke basis voor de taken en bevoegdheden in het fysieke domein. De nieuwe wetgeving treedt naar verwachting in 2019 in werking. Het is van belang vroegtijdig de mogelijke impact te verkennen op de organisatie RUD NHN in relatie tot die van de deelnemers. Het gaat erom dat de effecten op de werkwijze in de uitvoering van de taken tussen de deelnemers en de RUD NHN inzichtelijk te maken.

Ten aanzien van de Omgevingswet zijn drie sporen te onderscheiden:

1. Invulling geven aan het wetsvoorstel VTH-taken (uitmondend in lokale VTH-verordeningen): dit wordt gezamenlijk in een projectgroep met de deelnemers opgepakt;
2. De gezamenlijke gevolgen voor de deelnemers en voor de RUD NHN, vanuit de integraliteitsgedachte in beeld brengen en hier afspraken over maken. Daarbij wordt aan de volgende onderwerpen gedacht: inhoudelijk, organisatorisch, werkprocessen, cultuur
3. De interne gevolgen voor de RUD NHN (cultuur, organisatorisch, werkprocessen, ict) in kaart brengen.

De Omgevingswet is uiterlijk een half jaar voor inwerkingtreding geïmplementeerd binnen de organisatie van de RUD NHN. De deelnemers zijn bevoegd gezag en "leidend" in spoor 1 en 2. Over zaken die impact hebben op de organisatie van de RUD NHN zal het DB een besluit nemen.

Verminderen of vermeerderen van de milieutaken

Deelnemers aan de RUD NHN hebben bij toetreding de keuze gehad om naast de basistaken ook andere milieutaken uit te laten voeren. Gemeenten en provincie hebben de wens uitgesproken om op termijn er voor te kiezen om meer of minder milieutaken te laten uitvoeren door de RUD NHN. De deelnemers blijven daarbij altijd verantwoordelijk voor het op een vastgesteld niveau uitvoeren van de wettelijke milieutaken. De deelnemers, in de rol van eigenaren, blijven altijd verantwoordelijk voor een levensvatbare, efficiënte en effectieve RUD-organisatie.

De regels omtrent het daadwerkelijk terughalen of vermeerderen van milieutaken is opgenomen in de tekst van de gemeenschappelijke regeling. In de loop van 2017 worden deze regels door het algemeen bestuur verder uitgewerkt in een nadere regeling, waarin het proces en de belangrijke (financiële) criteria zijn opgenomen.

Aan de hand van het overzicht van wettelijke en niet-wettelijke taken én de DVO's van de deelnemers, worden in 2017 en 2018 de wensen van de deelnemers geïnventariseerd om te bepalen of zij meer of minder milieutaken willen beleggen bij de RUD NHN en op welk kwaliteitsniveau en tegen welke kosten. Dit onderzoek geeft aan welke formatie, taakvelden en functies nodig zijn binnen de RUD NHN om de taken na 2019 te kunnen uitvoeren. De herziening van het Omgevingsrecht wordt hier nadrukkelijk in meegenomen. Ook geeft het onderzoek aan wat de personeelsmatige en financiële consequenties zijn

voor zowel de deelnemers als de RUD NHN. Van belang daarbij is dat het een integraal onderzoek is van en voor alle deelnemers en wat de effecten ervan zijn op de RUD NHN.

Outputfinanciering versus lumpsumbijdragen.

In het bedrijfsplan is opgenomen dat de RUD NHN binnen 5 jaar na de start met een voorstel komt over de toepassing van een outputgerichte financiering. Dit betekent dat deelnemers producten en diensten gaan afnemen voor een bepaalde prijs per product of dienst. Vastgesteld is dat tot 2019 wordt gewerkt met de lumpsumfinanciering (inputgericht).

Het Dagelijks Bestuur van de RUD laat onderzoek uitvoeren naar de voor- en nadelen van outputfinanciering, zowel voor de RUD NHN als voor de deelnemers, ten opzichte van het huidige lumpsummodel. We stellen hiervoor een Product-dienstencatalogus (PDC) op. De PDC benoemt alle unieke producten en diensten met kostprijsbepaling per product.

In 2018 wordt inzicht gegeven in de voor- en nadelen van output- en lumpsumfinanciering. De uitkomsten van deze inzichten zal resulteren in een advies ten behoeve van een bestuurlijke keuze over de gewenste wijze van financiering.

Indien gekozen wordt voor outputfinanciering voert de RUD NHN de stappen naar outputfinanciering stapsgewijs uit. Voor iedere stap wordt het benodigde draagvlak gecreëerd. Zowel ambtelijk als bestuurlijk.

BELEIDSBEGROTING

Programmaplan

De activiteiten van de RUD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's: Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland) en VTH plustaken (provincie Noord Holland) en, naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV regels:, overhead.

Belangrijkste strategische doelstellingen en indicatoren:

Doelstellingen

- a. Proactief informeren van bestuurders.
- b. Periodiek informeren opdrachtgever.
- c. Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau.
- d. Uitvoeren jaarprogramma.

Indicatoren

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

Wat willen we bereiken?

Volgens het bedrijfsplan is 2018 het laatste jaar van de vijf-jaarstermijn waarin met een lumpsumfinanciering wordt gewerkt. Tevens het jaar waarin de onderzoeken naar outputgerichte financiering, takendiscussie en uitwerking Omgevingswet moeten zijn afgerond. Zoals in de kadernota is aangegeven. Ook is de drie-jaarstermijn voor de overdracht van de plustaken-VTH vanuit de provincie in haar laatste jaar gekomen. In 2019 kunnen de nog gescheiden programmabegrotingen worden samengevoegd.

Wat gaan we daarvoor doen?

In de begroting van 2017 was een budget opgenomen voor de drie te ontwikkelen thema's. Dit budget kan worden doorgezet in de begroting van 2018. Er wordt vanuit gegaan dat de besluitvorming over de outputgerichte financiering eind dat jaar zal plaatsvinden. Bij andere omgevingsdiensten blijkt dat het intensieve onderzoeken zijn die langer dan een jaar duren. De takendiscussie over meer of minder taken kan mogelijk in 2017 haar beslag krijgen, maar indien meerdere deelnemers wijzigingen gaan aanbrengen zal dat meer voeten in aarde hebben en uitwerkingen hebben in 2018.

De implementatie van de Omgevingswet is een proces dat gestart is in 2016. In 2018 zal binnen de begroting meer budget moeten worden vrijgemaakt om de medewerkers te laten participeren in de diverse werk- en projectgroepen bij de deelnemers, de samenwerkende GR'en en binnen de organisatie.

Wat gaat het kosten?

Overzicht van baten en lasten 2018	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	€ 7.582.321	€ 7.604.311	€ -21.990
Programma 2 VTH plustaken	€ 4.042.557	€ 3.889.246	€ 153.311
Programma 3 Overhead RUD NHN *	€ 4.495.905	€ 4.495.905	€ -
Onvoorzien Milieutaken	€ 82.955	€ 82.955	€ -
Onvoorzien VTH plustaken	€ 85.215	€ 85.215	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	€ 429	€ 429	€ -
Saldo van baten en lasten	€ 16.289.381	€ 16.158.061	€ 131.321

*In dit overzicht wordt uit het programma Overhead de bedragen voor Onvoorzien en rentelasten apart gepresenteerd.

Programma 1 Milieutaken

1.1 Regulering

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:

Doelstellingen

- a. Tijdige en geïntegreerde vergunningen
- b. Voldoen aan inhoudelijke kwaliteit
- c. Bestuurlijke sturing op strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden/ambities
- d. Uitvoeren afspraken opdrachtgevers

Indicatoren

- a. Alle vergunningen worden tijdig afgehandeld.
- b. 90%-95% van de vergunningen is actueel en heeft geen inhoudelijke gebreken.
- c. Frequent overleg tussen bestuur, beleid, uitvoering.
- d. Opdrachtgevers en inrichtinghouders zijn tevreden over de dienstverlening.

(Beleids-) kaders:

- Wabo
- Besluit Omgevingsrecht (Bor)
- Activiteiten Besluit
- Wet Vergunning Toezicht & Handhaving (wet VTH)
- Wet ruimtelijke ordening (Wro)
- Algemeen Plaatselijke Verordening (APV)
- Notitie Basistaken VTH
- Regionale VTH-strategie 2016-2019
- VTH-uitvoeringsprogramma 2018

Voor al deze taken geldt als doelstelling: Kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal bevorderen en voorkomen dat handhavend optreden nodig is.

Wat willen we bereiken?

De RUD NHN draagt, nu en in de toekomst, door een adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures, bij aan een optimaal veilige, gezonde en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

De afdeling Regulering heeft haar producten en processen beschreven en vastgelegd. De in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen worden blijvend onderhouden en dit bevordert een uniforme werkwijze. De producten worden via vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies uniform en binnen de gestelde termijnen geleverd. Deze processen zijn voorspelbaar en zorgen voor inzicht in de stappen en overwegingen en het beheer van de genoemde prestatie-indicatoren.

In het jaar 2015 is er echter, gelijk opgaand aan de economische groei, sprake van een behoorlijke stijging van de hoeveelheid producten waardoor de termijnen onder druk komen te staan. Door optimalisering van het proces en "verspillingen" zo veel mogelijk tegen te gaan, wordt getracht de toename met de huidige capaciteit af te handelen.

Binnen de afdeling vinden er "technische" overleggen in kennisgroepen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld.

Voor de afdeling Regulering is een opleidingsplan opgesteld met een inventarisatie van opleidingen die (nog) nodig zijn om aan de kwaliteitseisen 2.1 te voldoen uit de op 14 april 2016 van kracht geworden Wet Vergunningverlening, Toezicht & handhaving (VTH), net als (bij)scholing in verband met nieuwe of gewijzigde wetgeving.

Er wordt een vastgesteld proces gevolgd met bijbehorende sjablonen. Alvorens het Plan van aanpak kan/mag starten, wordt deze in de vergadering van het Managementteam besproken en vastgesteld.

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.

1.2 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:

Doelstellingen

- a. Verstrekken specialistische en juridische adviezen aan interne en externe opdrachtgevers.
- b. Administratief ondersteunen, beheren van gegevens en functioneel beheren van applicaties.

Indicatoren

- a. Binnen afgesproken termijn leveren van advies en kwaliteitsniveau.
- b. Effectieve en efficiënte uitvoering van taken door adequate ondersteuning bedrijfsvoering en informatiehuishouding.

(Beleids-) kaders:

- Regionale VTH-strategie 2016-2019
- VTH-uitvoeringsprogramma 2018
- Wet algemene bepalingen omgevingsrecht - (Wabo)
- Waterwet
- Wet bodembescherming (WBB)
- Meststoffenwet
- Wet geluidhinder (Wgh)
- Natuurbeschermingswet
- Wet vervoer gevaarlijke stoffen
- Beleidsvisies Externe Veiligheid
- Duurzaamheidsbeleid gemeenten
- SER Energie akkoord
- Impuls Omgevingsveiligheid
- Beleid Hogere Waarde WGH
- Publicatiereeks Gevaarlijke stoffen

Wat willen we bereiken?

Verstrekking van adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op het gebied van geluid, lucht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid aan deelnemende gemeenten, de provincie en de eigen organisatie. Dit stelt de gemeenten en de provincie in staat om de leefomgeving duurzaam te ontwikkelen, in te richten en te beheren. Genoemde specialismen en applicatie- en gegevensbeheer worden bovendien ingezet om de verschillende afdelingen bij provincie en gemeenten te adviseren.

Wat gaan we daarvoor doen?

De afdeling Specialisme & Advies heeft haar producten en processen op het gebied van bodem, geluid, externe veiligheid, klimaat & duurzaamheid, flora & fauna en afval beschreven en vastgelegd. Dankzij de in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen hanteren de adviseurs een uniforme werkwijze.

Vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies garanderen dat de toetsingen uniform en binnen de gestelde termijnen worden uitgevoerd. Dat maakt ook het proces voorspelbaar en zorgt voor inzicht in de stappen en overwegingen en het beheer van de genoemde prestatie-indicatoren.

De beschikbare capaciteit van de adviseurs sluit aan bij de vaste bijdrage zoals in 2014 aan de RUD overgedragen. In het jaar 2015 is er echter, gelijk opgaand aan de economische groei, sprake van een behoorlijke stijging van de hoeveelheid adviesaanvragen waardoor de adviestermijnen onder druk komen te staan. Door optimalisering van het proces en "verspillingen" zo veel mogelijk tegen te gaan, wordt getracht de toename met de huidige capaciteit af te handelen.

Binnen de diverse disciplines vinden er "technische" overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken. Voor de afdeling Specialisme & Advies is een opleidingsplan opgesteld met een inventarisatie van opleidingen die (nog) nodig zijn om aan de kwaliteitseisen 2.1 te voldoen uit de op 14 april 2016 van kracht geworden Wet Vergunningverlening, Toezicht & handhaving (VTH), net als (bij)scholing in verband met nieuwe of gewijzigde wetgeving.

1.3 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:

Doelstellingen

- a. Uitvoeren handhavingsprogramma
- b. Optimaal proces van toezicht en handhaving
- c. Verbeteren professionaliteit toezichthouders
- d. Effectieve piketdienst
- e. Optimale informatie-uitwisseling met handhavingspartners

Indicatoren

- a. Uitvoering 100% van VTH-uitvoeringsprogramma.
- b. Processen geharmoniseerd en 90% actief toezicht in het veld.
- c. Voldoen aan kwaliteitseisen.
- d. Snel en adequaat handelen buiten kantooruren.
- e. Beschikbaarheid integrale informatie.

Beleids-) kaders:

- Wet algemene bepalingen omgevingsrecht - (Wabo)
- Besluit Omgevingsrecht (Bor)
- Activiteiten Besluit
- Wet Vergunning Toezicht & Handhaving (wet VTH)
- Wet ruimtelijke ordening (Wro)
- Algemeen Plaatselijke Verordening (APV)
- Notitie Basistaken VTH
- SER Energie akkoord
- Publicatierreeks Gevaarlijke stoffen
- Regionale VTH-strategie 2016 - 2019
- VTH-Uitvoeringsprogramma 2018
- Waterwet
- Besluit bodemkwaliteit
- Wet bodembescherming (WBB)

Wat willen we bereiken?

De RUD NHN bereikt met het toezicht dat zij uitvoert bewustwording van de geldende regelgeving met als effect een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handhavingsverzoeken. Handhaaft overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende wijze en zorgt aldus voor een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Reguliere controles bedrijven: De wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Asbest: Voorkomen van asbestverspreiding bij saneringswerkzaamheden en zorgdragen voor een juiste afvoer van het asbestafval om daarmee asbestbesmetting te voorkomen.
- Bodem: Bescherming van de bodem tegen verontreiniging en/of aantasting en het op juiste wijze toepassen van grond en bouwstoffen.
- Kennisgeving incidentele festiviteiten: Duidelijkheid scheppen bij ondernemers en de omgeving over de reeds afgegeven ontheffingen en de resterende mogelijkheden, en daarmee het voorkomen van geluidsoverlast en klachten.
- Evenementen: De muziekgeluidsnormen uit de evenementvergunning worden niet overschreden en daarmee worden klachten over geluidsoverlast voorkomen.
- Puinbrekers: Ontvangen kennisgevingen Besluit mobiel breken informatie gestuurd handhaven.
- Handhavingsverzoeken: De besluiten over verzoeken tot handhaving voldoen aan de wet- en regelgeving, zijn opgesteld met inachtneming van jurisprudentie en kunnen de rechterlijke toets doorstaan.
- Klachtenbehandeling: Het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van verdere overlast en milieuschade.

- *24-uurs bereikbaarheid/calamiteiten*: Het reageren op calamiteiten en in samenwerking met andere hulpdiensten het voorkomen, dan wel zoveel mogelijk beperken van nadelige gevolgen voor de leefomgeving en veiligheid.

1.3.1 Samenwerking ketentoezicht

De RUD NHN ontwikkelt zich tot een vooraanstaande dienst op het gebied van informatieverzameling, samenwerking met partners en afgestemd handelen op zowel strategisch als operationeel niveau voor de regio Noord-Holland Noord. De RUD NHN verkrijgt voor 'de producten' en diensten die aan haar zorg zijn toevertrouwd kennis en expertise zodat zij zorg kan dragen voor een adequaat beeld van activiteiten, problemen en naleefgedrag en een efficiënte inzet van menskracht en middelen.

Doelstellingen

- De RUD NHN ontwikkelt - als trekker van toezicht- en handhavingsprojecten in regionaal en bovenregionaal verband - steeds met begrip voor de lokale problematiek.
- De RUD NHN maakt concrete afspraken met het OM, politie, ketenpartners en andere omgevingsdiensten over informatie-uitwisseling, samenwerking en afgestemd handelen, en voert deze afspraken ook uit.
- Vanaf 2017 sluit de RUD NHN zich aan op Inspectieview Milieu.

Wat willen we bereiken?

Goede samenwerking met partners en maximale informatieverzameling en deling. Het hiermee verkregen beeld van activiteiten, problemen en naleefgedrag wordt gebruikt voor een zo efficiënte inzet van menskracht en middelen om de algemene doelstellingen van de RUD NHN te behalen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ketentoezicht / IGH: Afstemming en samenwerking tussen strafrechtelijke en bestuursrechtelijke handhaving en het verhogen van de naleving, de kwaliteit of de veiligheid van een handeling of zaak, dat zich uitstrekt over alle partijen die achtereenvolgens betrokken zijn bij deze handeling of zaak.

Milieuvluchten: Regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld zodat overtredingen worden verminderd.

Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving met betrekking tot bedrijfsmatige activiteiten die onder het takenpakket van de RUD NHN vallen, wordt aan de betrokken branches en ondernemingen beschikbaar gesteld. Afhankelijk van het onderwerp wordt daarbij gebruik gemaakt van diverse media zoals fact-sheets, brieven of de website van de RUD NHN.

Uit een inventarisatie in 2015 bleek dat de RUD NHN de samenwerking met verschillende partijen dient te intensiveren en naar een hoger plan te tillen. Met name inzake de volgende onderwerpen:

- a. BRZO (Omgevingsdienst NZKG);
- b. BSBM (bestuurlijke strafbeschikking) domein 2: milieu (o.a. Omgevingsdiensten Noord-Holland, OM, bevoegd gezag);
- c. Calamiteiten en rampen vergunningen/bestemmingsplannen Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN);
- d. Afvalwater met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK);
- e. BOA met (strafrechtelijke handhaving en BOA registratiesysteem);
- f. Afgestemd toezicht (met VRNHN);
- g. Samenwerking vier omgevingsdiensten.

Programma 2 VTH plustaken

2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening

De provincie is bevoegd gezag op basis van de Wet bodembescherming (Wbb). Per 1 januari 2016 is de taak vergunningverlening Wet bodembeheer (Wbb) overgedragen door de provincie Noord-Holland aan de RUD NHN. Dit houdt in dat de RUD NHN nu (in mandaat) verantwoordelijk is voor de realisatie van de bodemsaneringsoperatie in Noord-Holland Noord, met uitzondering van de 'rechtstreekse gemeente' Alkmaar. Vanuit deze rol beoordeelt de RUD NHN de ernst en spoed van bodemverontreiniging en legt deze vast in beschikkingen. Tevens beoordeelt zij saneringsplannen, saneringsevaluaties en nazorgplannen.

Belangrijkste doelstelling en indicatoren:

Doelstelling

a. Ontheffingen en vergunningen

Indicatoren

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 experimenteer-situatie waarin het risico wordt genomen dat een vergunning wordt vernietigd.

(Beleids-) kaders:

- Wet bodembescherming
- Convenant Bodem en Ondergrond 2016-2020
- Provinciaal Uitvoeringsprogramma Bodemconvenant 2016 – 2020
- Provinciale bodemsaneringsstrategie

Wat willen we bereiken?

Met het reinigen van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater) worden duurzaamheid en ruimtelijke kwaliteit gecreëerd. Het gaat hierbij om het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater): lokale verontreiniging, grondwaterpluimen, gebiedsgericht grondwaterbeheer.

De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor mens en milieu en geen gebruiksbeporingen gelden.

Het doel is dat alle spoedlocaties met onaanvaardbare verspreidings- of ecologische risico's per 2020 gesaneerd zijn dan wel dat de risico's worden beheerst. Daarnaast zet de provincie sterk in op het gebiedsgericht beheren van grondwaterverontreinigingen.

Wat gaan we daarvoor doen?

De RUD NHN, afdeling Specialisme & Advies, team Wbb-vergunningverlening, voert de volgende taken uit:

- Het beoordelen en toetsen van aanvragen, meldingen, bodemonderzoeken en (sanerings-)plannen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het actueel houden van het Bodeminformatiesysteem
- Het opstellen van adviezen, beoordelingen en beschikkingen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het bewaken en bijsturen van de procedures en de uitvoering van taken binnen de geldende termijnen.
- Het bewaken en bevorderen van de uitvoering en samenhang met betrekking tot de toepassing van de regelgeving en richtlijnen op het gebied van de Wet bodembescherming.
- Het adviseren (zowel de interne organisatie als externen) over producten, procedures en bevindingen op het gebied van de Wet bodembescherming.

2.2 VTH plustaak Regulering Groen

De RUD stelt zich als doel om voor de gehele provincie Noord-Holland in het kader van de Wet Natuurbescherming, 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:

Doelstellingen

- a. Tijdige ontheffingen en vergunningen
- b. Juridisch houdbare vergunningen en ontheffingen
- c. Verstrekken van adviezen op het gebied van de groene wetgeving aan de opdrachtgever Provincie Noord-Holland
- d. Bestuurlijke afstemming

Indicatoren

- a. Vergunning en ontheffingen worden afgegeven en genomen conform de wettelijk geldende termijnen.
- b. 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.
- c. Binnen afgesproken termijn leveren van kwalitatief goed advies
- d. Frequent overleg tussen bestuur, beleid en uitvoering over risico en aandachtssituaties

(Beleids-) kaders:

- Wet Natuurbescherming
- Beleidsregel Natuurbescherming Noord-Holland
- Verordening Faunabeheer Noord-Holland
- Verordening vrijstelling Soorten Noord-Holland
- Verordening Natura 2000 gebieden Noord-Holland
- Verordening Houtopstanden Noord-Holland
- Verordening Natuurschoonwet
- Provinciale milieuverordening, onderdeel stiltegebieden

Wat willen we bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces van de groene wetgeving dragen wij bij aan:

- a. het beschermen en ontwikkelen van de natuur, mede vanwege de intrinsieke waarde, en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
- b. het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies, en
- c. het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen, vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit en hun cultuurhistorische betekenis, mede ter vervulling van maatschappelijke functies.

Wat gaan we daarvoor doen?

De RUD NHN, afdeling regulering Groen voert onder de Wet natuurbescherming, de natuurschoonwet en de provinciale milieuverordening onderdeel stiltegebieden de volgende taken uit:

- Vergunning verlenen in relatie tot gebiedsbescherming Natura 2000-gebieden, met stikstof en/of overige effecten;
- Ontheffing verlenen van wettelijke verboden in het kader van ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang), onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur alsook in het kader van vellen houtopstanden (ontheffing wachtverplichting en compensatie)
- Afgeven Verklaring van geen bedenkingen (VVGB) in relatie tot omgevingsvergunningen
- Meldingen afhandelen bij vellen van houtopstanden, in het kader van gedragscodes

- Advisering van de Provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen N-2000 en faunabeheerplannen;
- Advisering van de Provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Advisering aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) op grond van de Natuurschoonwet
- Advies en/of vergunningverlening op grond van de provinciale milieuverordening het kader van stiltegebieden

2.3 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 willen we bereiken?

We willen bereiken dat de zwem en Badinrichtingen een veilige en hygiënische omgevingen zijn voor alle gebruikers van deze inrichtingen.

Wat gaan we daarvoor doen?

De afdeling Regulering heeft haar producten en processen beschreven en vastgelegd. De in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen worden blijvend onderhouden en dit bevordert een uniforme werkwijze. De producten worden via vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies uniform en binnen de gestelde termijnen geleverd. Deze processen zijn voorspelbaar en zorgen voor inzicht in de stappen en overwegingen en het beheer van de genoemde prestatie-indicatoren.

Binnen de afdeling vind er "technisch" overleg in kennisgroepen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe en gewijzigde wetgeving wordt besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld.

Er wordt een vastgesteld proces gevolgd met bijbehorende sjablonen. De aangevraagde ontheffingen worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld en op de juiste gronden worden verleend. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. Daar waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld in overleg met de provincie.

2.4 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:

Doelstellingen

a. Uitvoeren handhavingsprogramma.

b. Optimaal proces van toezicht en handhaving.

Indicatoren

- 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. Zwemlocaties in oppervlaktewater en het opsporen van niet aangemelde zwembaden en oppervlaktewater locaties.
- c. (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
- Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz)
- Besluit hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Bhvbz)
- Regeling kennisgeving badinrichtingen (Rkb)

- Wet Natuurbescherming
- Beleidsregel Natuurbescherming Noord-Holland
- Verordening Faunabeheer Noord-Holland
- Verordening vrijstelling Soorten Noord-Holland
- Verordening Natura 2000 gebieden Noord-Holland
- Verordening Houtopstanden Noord-Holland
- Verordening Natuurschoonwet
- Provinciale milieuverordening, onderdeel stiltegebieden

Wat willen we bereiken.

Met het toezicht dat de RUD NHN uitvoert streven we naar een optimale bewustwording van de geldende regelgeving met als effect een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handhavingsverzoeken. Handhaving wordt op een open, eenduidige en voortvarende wijze uitgevoerd waardoor er een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken wordt nagestreefd. Daarnaast dragen we bij aan het beschermen van de natuur en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.

Wat gaan ervoor doen.

- Reguliere controles badinrichtingen en zwemgelegenheden: de wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Handhaving in relatie tot gebiedsbescherming Natura 2000-gebieden, met stikstof en/of overige effecten.
- Handhaving van wettelijke verboden in het kader van ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang) en vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie).

- Advisering van de Provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen N-2000 en faunabeheerplannen.
- Advisering van de Provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Handhaving en advisering ter bevordering van een veilige en goede doorstroom op de provinciale wegen en vaarwegen.
- Handhavingsverzoeken: de besluiten over verzoeken tot handhaving voldoen aan de wet- en regelgeving, zijn opgesteld met inachtneming van jurisprudentie en kunnen de rechterlijke toets doorstaan.
- 24-uurs bereikbaarheid, calamiteiten, klachten: het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van onveilige situaties.
- Milieuvluchten: Regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld zodat overtredingen worden verminderd.

De Minister van BZK heeft positief ingestemd met het vernieuwingsrapport (Depla). Op 10 september jl. is het concept wijzigingsbesluit van het BBV ter consultatie gepubliceerd. Belangrijkste wijzigingen zijn het vereenvoudigen van de beoordeling van de financiële gezondheid en de beleidsmatige prestaties van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen op basis van de begroting en jaarrekening. Daarnaast wordt geregeld hoe de vennootschapsbelastingplicht moet worden berekend en opgenomen in de begroting en jaarrekening.

Inmiddels is de wijziging van het BBV gepubliceerd in het Staatsblad d.d. 5 maart 2016. Dat betekent ook dat de voorgestelde wijzigingen van toepassing zijn met ingang van het begrotingsjaar 2017; voor gemeenschappelijke regelingen geldt t+1 (d.w.z. de wijzigingen zijn van toepassing vanaf het begrotingsjaar 2018 – maar mag natuurlijk ook eerder). De wijzigingen betreffen kort samengevat:

- Indeling in taakvelden;
- Basis-set van beleidsindicatoren;
- Opnemen financiële kengetallen;
- Verplicht activeren en afschrijven van materiele vaste activa met een maatschappelijk nut;
- Meer informatie over verbonden partijen
- Inzicht in overheadkosten gemeente en het (eenvoudiger) toerekenen van rente en kosten;
- Het (verplicht) activeren van materiele vaste activa met een maatschappelijk nut;
- Onderbouwingen tarieven op basis van art. 229 Gemeentewet
- Vennootschapsbelasting en grondexploitatie.

Voor de RUD NHN is slechts een deel van bovengenoemde wijzigingen van toepassing is met ingang van het begrotingsjaar 2018. Samengevat komen wij tot de volgende aandachtspunten:

- Het onderverdelen van programma's in taakvelden. Het BBV heeft op haar website een 'voorpublicatie verbonden partijen' gezet. De intentie van deze publicatie is dat uw organisatie de relevante taakvelden zoals ingericht bij de gemeente/provincie volgt (milieutaken ed);
- De overheadkosten dienen afzonderlijk te worden geraamd in een taakveld. In de concept notitie BBV 'taakveld overhead' genoemd;
- Hoe gaat de RUD NHN om met de - relevante – beleidsindicatoren t.b.v. de programma's (artikel 8 van het BBV).

Wij merken op dat de wijzigingen in het BBV voor de RUD NHN alleen gevolgen heeft voor de presentatie en toelichtingen in de begroting en jaarrekening.

Programma 3 Overhead RUD NHN

Wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) heeft ertoe geleid dat de RUD NHN ingaande het begrotingsjaar 2018 een apart Programma Overhead heeft opgenomen. Het Programma Overhead uit het programmaplan moet inzicht bieden in de kosten van de overhead.

In de overige programma's worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

Hoewel het totaalbedrag aan overhead in deze begroting niet is gewijzigd ten opzichte van de vorige begrotingen, leidt de gewijzigde manier van het toerekenen van overhead wel tot verschillen in de budgetten tussen de programma's.

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, is een algemene definitie van de overhead geïntroduceerd.

Deze definitie uit het BBV luidt: *alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

RUD NHN Overhead bestaat in elk geval uit:	Toelichting:
1 Leidinggevenden primair proces Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie P&O / HRM Inkoop Interne en externe communicatie Juridische zaken DIV Managementondersteuning primair proces	Het betreft alle hiërarchische leidinggevenden in het primair proces. Projectleiding valt hier buiten. Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en planning & control, Salarisadministratie, P&O / HRM advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, ARBO, aanbesteding en contractmanagement m.u.v. bijvoorbeeld klantcommunicatie en projectcommunicatie Betreft bedrijfsvoeringstaak op een afdeling. Niet: afhandeling van bezwaar- en beroepschriften. Niet: juristen die primaire taken verrichten (bijv. vergunningverlening) Het betreft medewerkers die kaders stellen en richtlijnen ontwikkelen, zich bezighouden met expertise- ontwikkeling, adviseren bij procesinrichting en -aansluitingen. Secretariaten en office management
2 Informatievoorziening en automatisering	Voor ICT wordt toegerekend naar ICT in brede zin zoals werkplek(-beheer), hardware, software als zijnde <u>Indirecte kosten</u> (AFAS). Exclusief functioneel beheer t.b.v. primaire proces applicaties voor het primaire proces. Dit zijn <u>directe kosten</u> (Squit, Green Valley).
3 Facilitaire zaken en Huisvesting	Receptie, beveiliging en gebouwenbeheerders.
4 Rente	Ontvangen en betaalde rente
5 Onvoorzien	Dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting.

Directe- en indirecte kosten:

- Directe kosten; zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Indirecte kosten; ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren tot de overhead.

Wat mag het kosten?

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de verschillende posten die onder dit programma vallen. De personele lasten bedragen 19,37% van de totale overhead.

RUD NHN Overhead per discipline		Begroting 2018	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 3.075.438	19,37%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 964.841	6,08%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 455.626	2,87%
4	Rente	€ 429	0,00%
5	Onvoorzien Milieutaken	€ 82.955	0,52%
	Onvoorzien VTH plustaken	€ 85.215	0,54%
		€ 4.664.504	29,38%

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.

4.1 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 € 38.876,- waarmee niet voldaan kan worden aan het gewenste percentage.

Belangrijkste risico's per 2018

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 (€ 131.250)

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. Ongedekte lasten voormalig directeur (€ 50.000)

Vanaf 1 april 2017 treedt de voormalig directeur terug uit zijn functie. Hij blijft nog twee jaar in dienst van de RUD NHN. Indien om wat voor reden dan ook baten uit werkzaamheden jaarlijks lager zijn dan de lasten, dan ontstaat het risico op tekort.

3. Outputfinanciering (€ 87.500)

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:

RISICO'S per 1 januari 2018						
Nr	Risico	Effect	E/I*	Kans	Impact	Weerstands- capaciteit
1	Nieuwe omgevingswet en Privatisering bouwtaken	exploitatieadeel robuustheid	E	0,75	€ 175.000	€ 131.250
2	Ongedekte lasten voormalig directeur door achterblijven projectinkomsten	exploitatieadeel	I	0,50	€ 100.000	€ 50.000
3	Output-financiering	exploitatieadeel, robuustheid	E	0,50	€ 175.000	€ 87.500
4	Uitreden deelnemende partijen	exploitatieadeel, robuustheid	E	0,50	€ 175.000	€ 87.500
Totaal						€ 356.250

*E = externe oorzaak – I = interne oorzaak

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. De berekeningssystematiek is vastgelegd in de Nota Risicobeheersing en weerstandsvermogen.

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.

Uit het totaaloverzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit 2018 uitkomt op € 356.250. De stand van de Algemene Reserve per 1 januari 2018 zal € 272.929 bedragen na toevoeging van de nog te nemen besluiten (door het Algemeen Bestuur) over de resultaten 2016 (€ 162.606) en 2017 € 71.347. Te samen met de post Onvoorzien is er voldoende weerstandscapaciteit om alle risico's op te vangen (ingeval dat alle risico's zich gelijktijdig concretiseren). In onderstaand overzicht betreft de calculatie van het weerstandspercentage.

Overzicht van reserves RUD NHN	Saldo per 31-12-2017	2018	2019	2020	2021
Saldo per 1-1		€ 449.409	€ 427.419	€ 427.419	€ 427.419
Stortingen:					
- Algemene Reserve	€ 301.619				
- Bestemmingsreserve VTH plustaken					
Onttrekkingen:					
- Bestemmingsreserve Impuls	€ 125.800				
- Bestemmingsreserve Garantiefonds	€ 21.990	€ 21.990			
- Bestemmingsreserve VTH plustaken					
Saldo 31-12	€ 449.409	€ 427.419	€ 427.419	€ 427.419	€ 427.419
Weerstandscapaciteit					
- Algemene Reserve	€ 301.619	€ 340.595	€ 340.595	€ 340.595	€ 340.595
- Post Onvoorzien Milieutaken	€ 80.383	€ 82.955	€ 82.955	€ 82.955	€ 82.955
- Post Onvoorzien VTH plustaken	€ 57.159	€ 85.215	€ 202.541	€ 202.541	€ 202.541
Totaal	€ 439.161	€ 508.765	€ 626.091	€ 626.091	€ 626.091
Weerstandscapaciteit in %	1,23%	1,43%	1,76%	1,76%	1,76%

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 kengetallen 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.

Begroting 2018 Kengetallen	Verloop van de kengetallen %		
	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
	Ratio	Ratio	Ratio
Netto schuldquote	-1,99	0,00	-1,72
Solvabiliteitsrisico	37,74	7,67	28,23
Structurele exploitatieruimte	7,73	3,74	0,82

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% is gewenst.

4.2 Financiering

De Wet Fido (Wet financiering decentrale overheden) verplicht de RUD NHN tot het opstellen van een treasurystatuut en het opnemen van een financieringsparagraaf. Het treasurystatuut 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 toe- en/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	€ 16.289.381
Renterisiconorm	€ 3.257.876
Aflossing en renteherziening	€ 153.311
Ruimte	€ 3.104.565

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	€ 16.289.381
2 Toegestane kasgeldlimiet	€ 1.335.729
3 Vlottende korte schulden	€ 1.365.000
4 Vlottende middelen	€ 3.300.000
Toets kasgeldlimiet	
5 Totaal netto-vlottende schuld	€- 1.935.000
Toegestane kasgeldlimiet	€ 1.335.729
Ruimte (+) Overschrijding	€ 5.992.271

Renteschema 2018

Conform de wettelijke bepalingen, die in het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV zijn opgenomen inzake rente, wordt in onderstaand overzicht inzicht gegeven in de rentebaten en -lasten.

De RUD NHN heeft een kortlopende financiering van provincie Noord Holland.

Renteschema 2018:

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€	429
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-	€	0
	Saldo rentelasten en rentebaten		€	429
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€	0
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€	0
c3.	De rentebaai van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	+/+	€	0
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+	€	0
d2.	Rente over voorzieningen	+/+	€	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€	429
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	€	
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury		€	429

4.3 Bedrijfsvoering

Verantwoordingscyclus

Op 14 december 2014 heeft het AB de nota Planning & Control vastgesteld. Met deze nota is beoogd om planning, monitoring en verantwoording op gestructureerde wijze te voeren. In 2017 wordt deze nota geactualiseerd. Op twee belangrijke punten zal de RUD NHN interne en externe belanghebbenden betrekken, namelijk frequentie en omvang van rapportages.

Planning & Control

Met de doorontwikkeling van planning & control in 2017 wordt beoogd een belangrijke ondersteunende bijdrage te leveren aan een doelmatige, efficiënte en rechtmatige besteding van middelen en inzet van capaciteit door het bestuur, management en medewerkers van de RUD NHN.

Na het doorlopen van de verschillende ontwikkelstappen staat er een flexibel team dat continuïteit en kwaliteit biedt op het gebied van Finance & Control. Het team heeft zicht op en anticipeert tijdig op veranderingen, zowel van buiten de organisatie als daarbinnen. De gegevensverwerking en informatievoorziening is tijdig en betrouwbaar, gericht op bestuur, management en overige belanghebbenden. De beheersing van processen en werkzaamheden geven de accountant aanleiding tot het afgeven van het oordeel betrouwbaar en rechtmatig. Na verloop van tijd draagt het team in belangrijke mate bij aan een 'in control' statement van het bestuur.

De belangrijkste instrumenten hiertoe zijn:

- Planning (kadernota, begroting, uitvoeringsplannen, afdelingsplannen)
- Betrouwbare informatieverwerking en voorziening ten behoeve van besturing en beheersing
- Monitoring en Interne control
- Verantwoording (jaarrekening, jaarrapportage, verslaglegging)
- Risicobeheersing
- Beheerst verloop processen inkoop, verkoop, subsidies en projecten.

Besluit, Begroting en Verantwoording

Naar aanleiding van de Vernieuwing BBV in 2016 is met ingang van het begrotingsjaar 2017 een aantal wijzigingen van toepassing voor gemeenten. Voor Gemeenschappelijke Regelingen gelden de wijzigingen vanaf het begrotingsjaar 2018. De wijzigingen BBV verwerkt in de begroting betreffen:

- Indeling begroting naar taakvelden gemeenten en provincie;
- Opnemen financiële kengetallen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Verschaffen inzicht in overheadkosten en het toerekenen van rente en kosten;

ICT

De RUD werkt met twee centrale systemen: een zaakstelsel en een breed georiënteerd administratief pakket. Daarnaast bestaat er een diversiteit aan specifieke systemen. In 2018 zal verder geïnvesteerd worden in de ontwikkeling en inrichting van systemen en processen en digitalisering van informatievoorziening.

In het zaakstelsel zullen verbeteringen in functionaliteiten worden doorgevoerd door de leverancier conform wensen van RUD NHN. Het traject 'schoon schip' zal worden afgerond waarin onder andere het Document Management Systeem (DMS) opnieuw zal worden gestructureerd.

De RUD NHN maakt gebruik van de technische infrastructuur van de gemeente Alkmaar. In 2018 zal na heroriëntatie, in combinatie met het gestarte project digitale informatievoorziening inzichtelijk zijn welke toekomstgerichte oplossingen passen bij de RUD NHN.

Informatievoorziening & Automatisering

Het team I&A zorgt voor de Informatievoorziening en Automatisering voor zowel de reguliere ondersteuning aan de organisatie, als ook voor de ontwikkeling en innovatie op deze aandachtsgebieden. De focus in 2018 is op de ambitie van de dienstverlening te verbeteren door te professionaliseren door middel van verdergaande structurering en optimalisering van de digitalisering. Hiertoe wordt een Masterplan I&A opgesteld waarin onder andere de volgende onderwerpen aan bod komen: impactanalyse van de nieuwe Omgevingswet, privacy en beveiliging en professionalisering I&A discipline en medewerkers.

De organisatie is gegroeid, het pionieren moet eruit en IT-Governance zal steeds belangrijker worden. Daarom wordt geïnvesteerd in onder andere het procedureel vastleggen van procedures, voldoen aan regelgeving en informatiebeveiligings-bewustwording.

Om de bedrijfszekerheid en integraliteit te bewaken zal I&A meer gaan sturen en structureren. Ook de toetsing van nieuwe ontwikkelingen en de (realisatie-)plannen zullen worden afgestemd op de architectuur. Voor 2017 en 2018 staan de volgende projecten gepland:

- Aansluiting Project digitale informatie voorziening
- Vervanging hardware telefonie
- Invoering Mobile Device Management
- Invoering Service Management Systeem t.b.v. ICT
- Inrichting Applicatiebeheer (technisch-, functioneel applicatiebeheer)

Personeel

Ook voor HRM geldt dat een zogenaamd Masterplan zal worden opgesteld en doorlopen. Hierin wordt ene strategische uitwerking gegeven van verschillende onderwerpen, waaronder strategische personeelsplanning, beleid en empowerment van medewerkers en digitalisering van (personeels)dossiers.

De werkzaamheden van de RUD NHN binnen de verschillende taakvelden kan variëren als gevolg van landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen.

Jaarplan

Per afdeling wordt een jaarplan opgesteld aan de hand waarvan met de medewerkers doestellingen zijn geformuleerd. Monitoring hiervan vindt plaats in de plannings-, voortgangs- en resultaatgesprekken. In deze gesprekken worden ook de opleidingen/cursussen besproken die medewerkers moeten volgen om hun kennis op werkgebied op peil te houden, maar ook de individuele wensen van de medewerkers in verband met hun loopbaanontwikkeling.

Ziekteverzuim

De RUD NHN heeft vanaf de aanvang een hoog (>5%) ziekteverzuimpercentage. Het streven is om in 2018 naar een verzuimpercentage te komen van 5% of lager door analyse van de verzuimcijfers en gerichte maatregelen in 2017.

Generatiepact

Aan het generatiepact, dat in 2017 is afgesloten, en door de invulling van vacatures met vaste medewerkers zal naar verwachting een verjonging plaatsvinden in het personeelsbestand in 2018.

FINANCIËLE BEGROTING

5.1 Uitgangspunten financiële begroting

De belangrijkste kaders voor de begroting 2018 zijn opgenomen in:

- Besluit Begroting en Verantwoording
- Uitgangspunten ten aanzien van Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord
- Bedrijfsplan RUD NHN
- Kaderbrief 2018
- Indexatiebrief 1 februari 2017.

De voornaamste uitwerkingen hiervan in 2018 zijn:

- Verlaging bijdragen voor milieutaken van 5%.
- Het vernieuwde BBV verplicht de RUD NHN vanaf 2018, de overhead (definitie BBV) apart inzichtelijk te maken in de begroting.
- De RUD NHN kent vanaf 2018 drie programma's, te weten:
 - Milieutaken
 - VTH-plustaken
 - Overhead
- De gemeente Alkmaar heeft middels de indexatiebrief van 1 februari 2017 de volgende indexcijfers voor 2018 gecommuniceerd namens de regio:
 - Loon: plus 3,8%
 - Prijs: plus 1,2%
- Voor het programma VTH-plustaken 2% indexatie gehanteerd voor loon en prijs. Dit is opgenomen in de kaderbrief.

Belangrijke ontwikkelingen die tot een wijziging in de begroting kunnen leiden zijn:

- Bedrijfsvoeringsmaatregelen
- Impact omgevingswet en voorbereidingen hierop
- Mutaties in omvang dienstverlening
- Risico's die zich openbaren

5.2 Totaaloverzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten 2018	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	€ 7.582.321	€ 7.604.311	€ -21.990
Programma 2 VTH plustaken	€ 4.042.557	€ 3.889.246	€ 153.311
Programma 3 Overhead RUD NHN	€ 4.495.905	€ 4.495.905	€ -
Onvoorzien Milieutaken	€ 82.955	€ 82.955	€ -
Onvoorzien VTH plustaken	€ 85.215	€ 85.215	€ 0
Algemene dekkingsmiddelen	€ 429	€ 429	€ -
Saldo van baten en lasten	€ 16.289.381	€ 16.158.061	€ 131.321
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
- Bestemmingsreserve Garantierегeling voorm. PNH personeel		€ 21.990	€ 21.990
- Bestemmingsreserve VTH plustaken	€ 153.311		€ -153.311
Resultaat			€ 0

Toelichting op het overzicht van baten en lasten:

In de programma's 1 Milieutaken en 2 VTH plustaken (primaire processen) worden alle directe productiekosten toegerekend.

Programma 1 Milieutaken: het tekort op de programmalasten betreft de hogere raming van loonkosten voor voormalig PNH personeel. Het tekort wordt voor de laatste maal gedekt uit een de bestaande bestemmingsreserve. Hierna kan deze reserve worden opgeheven.

Programma 2 VTH plustaken:

Het begrote saldo op programma 2 heeft betrekking op de terugbetaling aan PNH van de projectkosten i.v.m. de transitie VTH plustaken.

Programma 3 Overhead RUD NHN:

Conform het wijzigingsbesluit is wordt van het begrotingsjaar 2018 een apart Programma Overhead opgenomen in de begroting. Hierin is het totaal van overhead van de RUD organisatie opgenomen.

Vernieuwing BBV en vertaling bijdrage naar taakvelden:

Conform de Vernieuwing BBV moet de RUD NHN de bijdrage van de deelnemers onderverdelen in taakvelden. In onderstaand tabel wordt de bijdrage naar taakvelden verdeeld.

Overzicht lasten per Taakveld	Bijdrage	Taakvelden
Programma 1 Milieutaken	€ 7.582.321	7.4
Programma 2 VTH plustaken	€ 4.042.557	4.4
Programma 3 Overhead RUD NHN	€ 4.495.905	0.4
Onvoorzien Milieutaken	€ 82.955	0.8
Onvoorzien VTH plustaken	€ 85.215	0.8
Algemene dekkingsmiddelen	€ 429	0.5
Saldo van baten en lasten	€ 16.289.381	

5.3 Uiteenzetting van de financiële positie

5.4 Verloopoverzicht Reserves

In onderstaand verloopoverzicht zijn de standen ultimo 2017 opgenomen conform begroting met verwerking van het resultaat boekjaren 2016 en 2017 (hierover moet nog besluitvorming plaatsvinden door het Algemeen Bestuur van de RUD NHN):

Overzicht van reserves RUD NHN	Saldo per 31-12-2017	2018	2019	2020	2021
Saldo per 1-1		€ 911.518	€ 889.528	€ 889.528	€ 889.528
Stortingen:					
- <i>Algemene Reserve</i>	€ 272.929				
- <i>Bestemmingsreserve VTH plustaken</i>		€ 153.311			
Onttrekkingen:					
- <i>Bestemmingsreserve Impuls</i>	€ 125.800				
- <i>Bestemmingsreserve Garantiefonds</i>	€ 21.990	€ 21.990			
- <i>Bestemmingsreserve VTH plustaken</i>	€ 490.799	€ 153.311			
Saldo 31-12	€ 911.518	€ 889.528	€ 889.528	€ 889.528	€ 889.528

Toelichting op de (bestemmings-) 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.
- Toelichting : Het bedrag van € 272.979 betreft saldo ultimo 2016, zijnde € 38.976 , resultaat boekjaar 2016 € 162.606 en begrote resultaat 2017 na begrotingswijziging ad € 71.347.

Bestemmingsreserve VTH plustaken:

- Doel : Dekken kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken. Als gevolg van het opstarten van werkzaamheden in een nieuwe organisatie is een deel van de geplande werkzaamheden niet uitgevoerd in 2016. Het betreffen in alle gevallen werkzaamheden die nog moeten worden uitgevoerd, namelijk ten behoeve van het realiseren van productie- en efficiencydoelstellingen. (AB besluit d.d. 14-12-2016)
- Storting : Exploitatie VTH-plustaken periode 1-1-2016 tot en met 31-12-2018

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.
- Toelichting : Op 14 december 2016 heeft het DB ingestemd het opstellen van het Strategisch Opleidingsplan 2017-2018 en te voldoen aan de kwaliteitscriteria bij een goede Taakinvulling. Lasten kunnen worden onttrokken aan deze reserve.

Bestemmingsreserve Garantietoelage 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-provincie-medewerkers 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.
- Toelichting : 2018 zal het laatste jaar zijn voor onttrekking.

5.5 Geprognosticeerde (meerjaren-)balans

Conform de wijzigingen in het BBV is een geprognosticeerde (meerjaren-) balans in de begroting opgenomen. De RUD NHN houdt in dit overzicht er rekening mee dat er geen resultaat wordt gerealiseerd en dat de onderhanden positie gelijk blijft.

ACTIVA	2018	2019	2020	2021
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 685.000	€ 685.000	€ 685.000	€ 685.000
<i>Financiële vaste activa</i>				
<i>Totaal vaste activa</i>	€ 685.000	€ 685.000	€ 685.000	€ 685.000
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 3.300.000	€ 3.300.000	€ 3.300.000	€ 3.300.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
<i>Totaal vlottende activa</i>	€ 3.630.000	€ 3.630.000	€ 3.630.000	€ 3.630.000
Totaal generaal	€ 4.315.000	€ 4.315.000	€ 4.315.000	€ 4.315.000
PASSIVA				
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>	€ 889.528	€ 889.528	€ 889.528	€ 889.528
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Totaal vaste passiva</i>	€ 889.528	€ 889.528	€ 889.528	€ 889.528
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.425.472	€ 1.425.472	€ 1.425.472	€ 1.425.472
<i>Overlopende passiva</i>	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000
<i>Totaal vlottende passiva</i>	€ 3.425.472	€ 3.425.472	€ 3.425.472	€ 3.425.472
Totaal generaal	€ 4.315.000	€ 4.315.000	€ 4.315.000	€ 4.315.000

5.6 Meerjarenraming 2018-2021

Meerjarenraming 2018-2021	BATEN 2018	LASTEN 2018	SALDO 2018	BATEN 2019	LASTEN 2019	SALDO 2019
Programma 1 Milieutaken	€ 7.582.321	€ 7.604.311	€ -21.990	€ 7.806.721	€ 7.806.721	
Programma 2 VTH plustaken	€ 4.042.557	€ 3.889.246	€ 153.311	€ 3.877.580	€ 3.877.580	
Programma 3 Overhead RUD NHN	€ 4.495.905	€ 4.495.905	€ -	€ 4.182.544	€ 4.182.544	
Onvoorzien Milieutaken	€ 82.955	€ 82.955	€ -	€ 82.955	€ 82.955	
Onvoorzien VTH plustaken	€ 85.215	€ 85.215	€ -	€ 202.541	€ 202.541	
Algemene dekkingsmiddelen	€ 429	€ 429	€ -			
Saldo van baten en lasten	€ 16.289.381	€ 16.158.061	€ 131.320	€ 16.152.340	€ 16.152.340	€ -
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
- Bestemmingsreserve Garantierегeling voorm. PNH personeel		€ 21.990	€ 21.990			
- Bestemmingsreserve VHT plustaken	€ 153.311		€ -153.311			
Resultaat			€ -			€ -

Meerjarenraming 2018-2021	BATEN 2020	LASTEN 2020	SALDO 2020	BATEN 2021	LASTEN 2021	SALDO 2021
Programma 1 Milieutaken	€ 7.806.721	€ 7.806.721		€ 7.806.721	€ 7.806.721	
Programma 2 VTH plustaken	€ 3.877.580	€ 3.877.580		€ 3.877.580	€ 3.877.580	
Programma 3 Overhead RUD NHN	€ 4.182.544	€ 4.182.544		€ 4.182.544	€ 4.182.544	
Onvoorzien Milieutaken	€ 82.955	€ 82.955		€ 82.955	€ 82.955	
Onvoorzien VTH plustaken	€ 202.541	€ 202.541		€ 202.541	€ 202.541	
Algemene dekkingsmiddelen						
Saldo van baten en lasten	€ 16.152.340	€ 16.152.340	€ -	€ 16.152.340	€ 16.152.340	€ -
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
nvt	nvt	nvt		nvt	nvt	
Resultaat			€ -			€ -

5.7 Investeringsoverzicht *

Omschrijving	Krediet	Afschrijvings- termijn	Investing 2013	Investing 2014	Investing 2015	Investing 2016	Investing 2017	Totaal geïnvesteerd	Restant krediet	Afschrijving t/m 2017
Investerings Milieutaken										
ICT-voorzieningen	€ 498.458		€ 189.630	€ 31.557	€ -	€ 80.088	€ -	€ 301.275	€ 197.183	€ 242.115
Serverruimte	€ 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	€ -	€ 174.756
Aanpassing pand	€ 200.000	10	€ 152.270	€ 34.203	€ 10.075			€ 196.548	€ -	€ 74.029
Inrichting pand	€ 225.000	10	€ 240.567	€ 15.000				€ 255.567	€ -	€ 100.727
								€ -		
Vervoermiddelen	€ -		€ -	€ 12.604	€ -3.926	€ -	€ -	€ 8.678	€ -	€ 4.998
Bedrijfswagen	€ -	5	€ -	€ 12.604	€ -3.926			€ 8.678	€ -	€ 4.998
Overig	€ -		€ 10.400	€ 5.921	€ -			€ 16.321	€ -	€ 7.269
Meetapparatuur	€ -	7	€ 10.400	€ 5.921				€ 16.321	€ -	€ 7.269
								€ -		
Totaal investeringen Milieutaken	€ 923.458		€ 592.867	€ 99.285	€ 6.149	€ 80.088	€ -	€ 778.389	€ 145.069	€ 429.138
Investerings VTH plustakentaken										
Aanpassing pand	€ 138.000	10			€ -	€ 114.588		€ 114.588	€ 23.412	€ 11.458
Automatisering	€ 205.523	3			€ 41.329	€ 34.199		€ 75.528	€ 129.995	€ 25.200
Overige activa	€ 63.498	5			€ 4.349	€ -4.349	€ 63.500	€ 63.500	€ -2	
Totaal Investerings VTH plustakentaken	€ 407.021				€ 45.678	€ 144.438	€ 63.500	€ 253.616	€ 153.405	€ 36.658

*De investeringen worden in de loop van 2017 geactualiseerd na vaststelling Masterplan I&A.

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AMvB	Algemene Maatregel van 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
Whvbz	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden
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@rudnhn.nl

Website : www.rudunhn.nl

Postadres : Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Eindredactie : Team Bedrijfsvoering
RUD Noord Holland Noord

Datum : 29 maart 2017