

Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

BEGROTING 2019

(meerjarenraming 2020-20222)

definitief na AB 11 juli 2018

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Belangrijkste ontwikkelingen	6
BELEIDSBEGROTING	8
Programmaplan	9
Programma 1 Milieutaken	10
1.1 Regulering	10
1.2 Specialismen & Advies	11
1.3 Toezicht en Handhaving	12
Programma 2 VTH plustaken	14
2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening	14
2.2 VTH plustaak Regulering Groen	14
2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)	15
2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving	16
Programma 3 Overhead RUD NHN	18
Paragrafen	20
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	20
4.2 Financiering	22
4.3 Bedrijfsvoering	24
FINANCIËLE BEGROTING	25
5.1 Uitgangspunten financiële begroting	26
5.2 Overzicht van baten en lasten	26
5.3 Overzicht van incidentele baten en lasten	27
5.4 Overzicht per taakveld	27
5.5 Uiteenzetting van de financiële positie	27
5.6 Geprognosticeerde (meerjaren-)balans	29
5.7 EMU Saldo	30
5.8 Meerjarenraming 2019-2022	31
5.9 Investeringsoverzicht	33
Lijst van gebruikte afkortingen	34

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2019 van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN).

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 2019:

- Implementatie van de Omgevingswet;
- Verminderen of vermeerderen van de milieutaken;
- Financieringsvorm;
- Masterplan ICT

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 2018 zal het Algemeen Bestuur van de RUD NHN 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. In 2019 gaan we pilots inhoudgeven als gevolg van de gemaakte beleidskeuzes.

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.

Indexatie 2019

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 8 maart 2018 is besloten tot een indexatiepercentage voor 2019 t.o.v. 2018 van 3,54% voor zowel milieu als VTH plus taken.

Afwijkingen t.o.v. de kadernota

Naast de hierboven genoemde wijziging in het toegekende indexatiepercentage voor 2019, is ook tussen de programma's geschoven. Deze verschuiving was noodzakelijk om alle overhead in programma 3 Overhead te vermelden zoals voorgeschreven in het BBV. Het gaat hier met name om de kosten van de managers en de ICT. Daarnaast is doorwerking van de 1^{ste} begrotingswijziging 2018, zoals besloten op 8 maart 2018, verwerkt.

Bijdragen 2019

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 lumpsumbedragen, uit onderstaande tabel, in hun begroting op te nemen. De bijdrage is inclusief de indexatie van 3,54% (€580.297) en de bijdrage voor het masterplan 2019 (€1.429.964), zoals besloten in het AB van 8 maart 2018.

Bijdrage per deelnemer Milieutaken	meerjaren begroting 2017 jaar 2019	1ste begr.wijz. 2018 jaarschijf 2019	Indexatie	Bijdrage 2019
Gemeente Alkmaar	€ 1.163.776	€ 104.135	€ 41.198	€ 1.309.108
Gemeente Bergen	€ 569.535	€ 50.910	€ 20.162	€ 640.607
Gemeente Castricum	€ 578.119	€ 51.678	€ 20.465	€ 650.262
Gemeente Den Helder	€ 769.028	€ 68.759	€ 27.224	€ 865.011
Gemeente Drechterland	€ 393.692	€ 35.200	€ 13.937	€ 442.828
Gemeente Enkhuizen	€ 403.437	€ 36.072	€ 14.282	€ 453.790
Gemeente Heerhugowaard	€ 565.286	€ 50.542	€ 20.011	€ 635.839
Gemeente Heiloo	€ 298.778	€ 26.705	€ 10.577	€ 336.059
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.500.250	€ 134.219	€ 53.109	€ 1.687.578
Gemeente Hoorn	€ 1.294.606	€ 115.832	€ 45.829	€ 1.456.268
Gemeente Koggenland	€ 122.619	€ 10.766	€ 4.341	€ 137.726
Gemeente Langedijk	€ 155.353	€ 13.890	€ 5.499	€ 174.743
Gemeente Medemblik	€ 1.106.974	€ 99.056	€ 39.187	€ 1.245.217
Gemeente Opmeer	€ 56.619	€ 5.062	€ 2.004	€ 63.686
Gemeente Schagen	€ 1.090.100	€ 97.548	€ 38.590	€ 1.226.237
Gemeente Stede Broec	€ 92.503	€ 8.271	€ 3.275	€ 104.049
Gemeente Texel	€ 429.150	€ 38.370	€ 15.192	€ 482.713
Provincie Noord-Holland	€ 530.344	€ 46.510	€ 18.774	€ 595.628
Totaal bijdrage Milieutaken	€ 11.120.170	€ 993.526	€ 393.654	€ 12.507.350
Bijdrage provinciale VTH plustaken				
VTH plustaken	€ 4.930.269	€ 436.438	€ 174.532	€ 5.541.239
Verhoging intentieniveau	€ 342.143	€ 342.143	€ 12.112	€ 696.368
Totalen bijdragen RUD NHN	€ 16.392.582	€ 1.772.107	€ 580.297	€ 18.744.956

Bijdrage 2019	begr. wijz. ICT masterplan	Bijdrage 2020	begr. wijz. ICT masterplan	Bijdrage 2021	begr. wijz. ICT masterplan	Bijdrage 2022
€ 1.309.108	€ 66.914	€ 1.271.888	€ 61.595	€ 1.266.569	€ 53.555	€ 1.258.528
€ 640.607	€ 32.714	€ 622.410	€ 30.113	€ 619.810	€ 26.182	€ 615.879
€ 650.262	€ 33.207	€ 631.791	€ 30.567	€ 629.152	€ 26.577	€ 625.162
€ 865.011	€ 44.183	€ 840.434	€ 40.671	€ 836.922	€ 35.362	€ 831.613
€ 442.828	€ 22.619	€ 430.247	€ 20.821	€ 428.449	€ 18.103	€ 425.731
€ 453.790	€ 23.179	€ 440.897	€ 21.336	€ 439.055	€ 18.551	€ 436.270
€ 635.839	€ 32.477	€ 617.774	€ 29.896	€ 615.192	€ 25.993	€ 611.290
€ 336.059	€ 17.160	€ 326.514	€ 15.796	€ 325.150	€ 13.734	€ 323.089
€ 1.687.578	€ 86.246	€ 1.639.604	€ 79.390	€ 1.632.748	€ 69.027	€ 1.622.385
€ 1.456.268	€ 74.431	€ 1.414.866	€ 68.514	€ 1.408.949	€ 59.571	€ 1.400.006
€ 137.726	€ 6.918	€ 133.878	€ 6.368	€ 133.328	€ 5.537	€ 132.497
€ 174.743	€ 8.925	€ 169.778	€ 8.216	€ 169.068	€ 7.144	€ 167.996
€ 1.245.217	€ 63.651	€ 1.209.812	€ 58.591	€ 1.204.752	€ 50.943	€ 1.197.104
€ 63.686	€ 3.253	€ 61.876	€ 2.994	€ 61.618	€ 2.603	€ 61.227
€ 1.226.237	€ 62.681	€ 1.191.371	€ 57.699	€ 1.186.389	€ 50.167	€ 1.178.857
€ 104.049	€ 5.315	€ 101.092	€ 4.892	€ 100.670	€ 4.254	€ 100.031
€ 482.713	€ 24.656	€ 468.998	€ 22.696	€ 467.038	€ 19.733	€ 464.076
€ 595.628	€ 29.886	€ 579.004	€ 27.510	€ 576.629	€ 23.919	€ 573.038
€ 12.507.349	€ 638.413	€ 12.152.237	€ 587.665	€ 12.101.489	€ 510.955	€ 12.024.779
€ 5.541.239	€ 280.443	€ 5.385.244	€ 258.151	€ 5.362.952	€ 224.453	€ 5.329.254
€ 696.368		€ 696.368		€ 696.368		€ 696.368
€ 18.744.956	€ 918.856	€ 18.233.849	€ 845.816	€ 18.160.809	€ 735.408	€ 18.050.401

Belangrijkste ontwikkelingen



Implementatie van de Omgevingswet

Met de Omgevingswet wordt een volgende belangrijke stap gezet in de herziening van de regelgeving voor de fysieke leefomgeving. Er worden 26 wetten samengevoegd waaronder de Wet ruimtelijke ordening, de Wet milieubeheer en de WABO. Het wetsvoorstel is op 1 juli 2015 vastgesteld door de Tweede Kamer. Inwerkingtreding is voorzien op 1 januari 2021. De tussenliggende periode is nodig voor het ontwikkelen van de uitvoeringsregelingen. Hieronder zijn vier nieuwe AMvB's (waarin onder andere het Activiteitenbesluit en het Bouwbesluit opgaan), enkele aanvullingswetten en -besluiten (bijvoorbeeld op het gebied van natuur), de Invoeringswet en het ontwikkelen van het Omgevingsloket als onderdeel van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Begin 2016 is voor de RUD NHN een impactanalyse opgesteld. Deze geeft op hoofdlijnen inzicht in de veranderingen die de Omgevingswet voor de organisatie heeft. Ook zijn hierin strategische onderwerpen geformuleerd. Deze liggen mede ten grondslag aan de acties die nu in het programmaplan (2018 tot en met 2020) worden beschreven. Ondanks het gegeven dat de invoering van de wet is voorzien in 2021, zijn er voldoende argumenten om toch reeds te starten met het traject. Zo proberen we vanuit een actieve houding het wetgevingstraject te beïnvloeden. Hierbij gebruiken we de specifieke deskundigheid die de RUD NHN op het gebied van natuur en milieu heeft opgebouwd, maar ook onze ervaring met bedrijfscomplexen.

Andere inzet – die de deskundigheid verder bevordert en zich op termijn ook terugverdient – wordt gezien in het ondersteunen van onze deelnemers bij de invoering van de Omgevingswet. De invoering van de WABO heeft laten zien dat er veel tijd nodig is voor het invoeren van dergelijke, ingrijpende wetgeving. Daar waar de WABO alleen de procedures veranderde, impliceert de Omgevingswet ook belangrijke wijzigingen van de inhoudelijke toetsingskaders op beleidsniveau (omgevingsvisie en -plan). Grondige, interne voorbereiding is nodig om onze deelnemers straks goed te adviseren bij het in samenhang afwegen

van de belangen voor een goede, veilige en duurzame fysieke leefomgeving. Dit geldt ook als het gaat om het verlenen van integrale omgevingsvergunningen en het toezicht op de naleving daarvan.

In december 2017 is in het Algemeen Bestuur afgesproken om te gaan werken als ware de omgevingswet reeds in werking is.

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.

Met ingang van 2019 wordt het (ingebrachte en aangeboden) extra takenpakket periodiek herzien. Om dit te realiseren is inzicht in de wettelijke en niet-wettelijke taken van de gemeenschappelijke regeling nodig. Herziening van het Omgevingsrecht en de toekomstige vraag vanuit de deelnemers worden hierbij nadrukkelijk meegenomen. Daarnaast wordt rekening gehouden met de consequenties voor de deelnemer(s) in de GR RUD NHN en de organisatie zelf.

In 2018 is er duidelijkheid over de randvoorwaarden van taakinbreng en -vermindering. Aan de hand van de organisatie brede consequenties op het gebied van (basis)taken, financiën, personeel, juridische aspecten, kwaliteitscriteria et cetera is duidelijk welke extra taken wij vanaf 2019 kunnen uitvoeren.

Masterplan ICT

Op het gebied van ICT is de RUD NHN, op het moment van opstellen van deze begroting, niet in staat om aan de eisen van de huidige tijd en haar deelnemers te voldoen. Ontwikkelingen op ICT-gebied volgen elkaar in rap tempo op en wie achterblijft, loopt ernstige risico's m.b.t. veiligheid en publiek vertrouwen. Het is essentieel om de ICT te moderniseren. Op 8 maart 2018 heeft het Algemeen bestuur dan ook ingestemd met het Masterplan ICT en de bijbehorende financiering. Het Masterplan ICT is een integrale weergave van alle activiteiten als gevolg van het voldoen aan de minimale eisen met betrekking tot het op orde brengen van de bestaande situatie, de reguliere bedrijfsvoering en nieuwe wettelijke vereisten.

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

- Proactief informeren van bestuurders.
- Periodiek informeren opdrachtgever.
- Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau.
- Uitvoeren jaarprogramma.

Indicatoren

- Drie maal per jaar een bestuursrapportage, waarin bestuurders worden geïnformeerd over ontwikkelingen, financiën, productie, personeelszaken en risicomanagement.
- Diverse overlegmomenten met deelnemers, gezamenlijk via OGON en 1 op 1 via de accounthouder en milieucoördinator van de deelnemer.
- Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1.
- 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?

Naar verwachting zal de besluitvorming over een eventuele andere financieringsvorm eind 2018 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 2018 haar beslag krijgen, maar indien meerdere deelnemers wijzigingen gaan aanbrengen zal dat meer voeten in aarde hebben en uitwerkingen hebben in 2019. De implementatie van de Omgevingswet is een proces dat gestart is in 2016. In 2019 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.

Overzicht van baten en lasten 2019	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.398.268	7.398.268	0
Programma 2 VTH plustaken	4.200.328	4.200.328	0
Programma 3 Overhead RUD NHN *	7.146.360	7.038.537	107.823
Onvoorzien Milieutaken	0	54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken	0	51.993	-51.993
Rente		1.000	-1.000
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	18.744.956	18.744.956	0

Programma 1 Milieutaken

1.1 Regulering

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.

Belangrijkste doelstellingen:

- Vergunningen en besluiten worden beheerd en onderhouden, waardoor ze zo actueel mogelijk zijn.
- Vergunningen en besluiten zijn afgestemd op landelijke standaarden, innovaties van bedrijven, alsmede op lokaal/regionaal/provinciaal beleid en geldende wet- en regelgeving.
- Vergunningen zijn duidelijk voor de vergunninghouder en handhaafbaar en naleefbaar.
- Vergunningen en besluiten zijn integraal, waarin verschillende aspecten en wetten op samenhangende wijze zijn opgenomen. Afstemming, coördinatie of contact met andere afdelingen, bestuurs- en adviesorganen of belanghebbende derden wordt gezocht.
- Van alle inrichtingen is er zoveel mogelijk een volledig en betrouwbaar overzicht beschikbaar van vergunningen en besluiten. Dit overzicht kan bij calamiteiten onmiddellijk worden geleverd.
- Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijk geldende termijnen.
- Het reguleringsproces is voorspelbaar, transparant, juridische juist en achteraf verifieerbaar. Uitgangspunt is de toepassing van Best Beschikbare Technieken (BBT).

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. Er wordt een vastgesteld proces gevolgd met bijbehorende sjablonen.

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

Sinds 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. De beschikbare capaciteit van de afdeling regulering sluit aan bij de vaste bijdrage zoals in 2014 aan de RUD overgedragen. In de jaren 2016 en 2017 is er echter, gelijk opgaand aan de economische groei, sprake van een behoorlijke stijging van de hoeveelheid vergunningaanvragen, meldingen en adviesaanvragen 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 zo veel als mogelijk met de huidige capaciteit af te handelen. In 2017 hebben een aantal gemeenten echter al moeten bijbetalen voor de reguliere taken. Als de (economische) groei zich op deze wijze voortzet, zullen steeds meer gemeenten extra moeten bijdragen om alle taken te kunnen laten uitvoeren.

1.2 Specialismen & Advies

Wat willen we bereiken?

Het doel is om bij te dragen aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Dat gebeurt door specifieke kennis in te brengen die ten goede komt aan een verantwoorde programmering van milieutaken en milieubeleidsuitvoering. Verder worden adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen verstrekt die bijdragen aan milieuverantwoorde ruimtelijke ontwikkelingen. Essentieel is verder de inbreng van specialistische expertise op het gebied van geluid, lucht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid in vergunningverlenings- en toezicht/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid en integraliteit.

Belangrijkste doelstellingen:

- Adviezen worden tijdig verstrekt, dus rekening houdend met wettelijke termijnen en/of gemaakte afspraken deelnemer – RUD NHN.
- Adviezen voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen en/of aan tussen deelnemer en RUD NHN vastgelegde kwaliteitseisen.
- Projecten worden uitgevoerd conform vooraf tussen deelnemer en RUD NHN vastgelegde projectafspraken.

Wat gaan we daarvoor doen?

De afdeling Specialisme & Advies voert de werkzaamheden die vallen binnen het programma Specialisme uit met goed opgeleide en gedreven medewerkers. Het opleidingsplan om aan de Kwaliteitscriteria 2.1 te voldoen is volledig uitgevoerd. Vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies garanderen dat de toetsingen uniform en binnen de gestelde termijnen worden uitgevoerd. Dankzij de in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen hanteren de adviseurs een uniforme werkwijze. Dat maakt ook het proces voorspelbaar en zorgt voor inzicht in de stappen en overwegingen en het beheer van de genoemde prestatie-indicatoren.

Binnen de disciplines geluid, lucht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid vinden er “technische” overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken. Door de aanschaf van een nieuw Bodeminformatiesysteem, een verbeterde versie van GeoMilieu, een GIS (ArcGis), verbeterde risicokaarten en de extra invoer van bijna 10.000 bodemrapporten wordt de advisering nog adequater en efficiënter uitgevoerd.

De RUD wil zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Daarom wordt in samenwerking met alle stakeholders een koersdocument opgesteld waarin is opgenomen hoe duurzaamheid een prominente pijler wordt in het aanbod van de RUD.

De komst van de Omgevingswet is een flinke stelselwijziging, veel huidige wetten gaan op in deze nieuwe wet. Doel is om de besluitvorming te versnellen en verbeteren, integraal gebiedsgericht te denken en meer transparantie en gebruiksgemak te realiseren. Binnen de RUD NHN is een programma gestart ter voorbereiding op de Omgevingswet.

De beschikbare capaciteit van de adviseurs sluit aan bij de vaste bijdrage zoals in 2014 aan de RUD overgedragen. In de jaren 2016 en 2017 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 zo veel als mogelijk met de huidige capaciteit af te handelen. In 2017 hebben een aantal gemeenten echter al moeten bijbetalen voor de reguliere taken. Als de (economische) groei zich op deze wijze voortzet, zullen steeds meer gemeenten extra moeten bijdragen om alle taken te kunnen laten uitvoeren.

1.3 Toezicht en Handhaving

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. De doelstellingen en uitgangspunten zijn voor 2019 vastgelegd in een Handhavingsuitvoerings-programma per opdrachtgever. Dit uitvoeringsprogramma is gebaseerd op de vastgestelde Regionale VTH-strategie 2016 – 2019.

Belangrijkste doelstellingen en indicatoren:

- Zo spoedig mogelijk na een controle gaat een bericht uit naar degene op wie het toezicht zich richt. In dit bericht wordt de desbetreffende wet- en regelgeving genoemd ende mogelijkheid om hierover meer informatie te verkrijgen.
- In handhavingsprojecten wordt de doelgroep, vooraf aan de controlebezoeken, actief voorgelicht over de van toepassing zijnde regels.
- Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving m.b.t. bedrijfsmatige activiteiten, die vallen onder het takenpakket van de RUD NHN, wordt beschikbaar gesteld voor de betrokken branches en ondernemingen.
- De RUD NHN verkrijgt inzicht in de verschillende doelgroepen binnen de geprioriteerde ketens en het risico van niet-naleving bij die desbetreffende doelgroepen.
- De doelen in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's worden geformuleerd volgens de methodiek van programmatisch en risico gestuurd handhaven.
- Circa 75% van het aantal bezochte inrichtingen voldoet bij de eerste controle of bij de eerste hercontrole aan de gestelde regels.
- Minimaal 80% van de beschikkingen wordt afgegeven zonder dat er ingebrekestelling plaatsvindt wegens termijnoverschrijding.
- Zeker 95% van de door juristen, op basis van aangeleverde rapportages, opgestelde handhavingsbeschikkingen voldoet aan de geldende wet- en regelgeving en zijn opgesteld met inachtneming van recente jurisprudentie.

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.
- Diverse taken worden uitgevoerd in projectvorm om zo meer inzicht te krijgen in het behalen van de doelstellingen.
- *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

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.

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.
- De RUD NHN sluit zich aan op Inspectieview Milieu.

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 met als doel het verkrijgen van inzicht en het verminderen van overtredingen.

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 nieuwsbrieven of de website van de RUD NHN.

De samenwerking met verschillende partijen dient te worden geformaliseerd en worden onderhouden. 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

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 gebruiksbepalingen 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.

Belangrijkste doelstellingen:

- Vergunningen en besluiten worden beheerd en onderhouden, waardoor ze zo actueel mogelijk zijn.
- Vergunningen en besluiten zijn afgestemd op provinciaal beleid en geldende wet- en regelgeving.
- Vergunningen zijn duidelijk voor de vergunninghouder en handhaafbaar en naleefbaar.
- Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijk geldende termijnen.
- Het reguleringsproces is voorspelbaar, transparant, juridisch juist en achteraf verifieerbaar. Uitgangspunt is de toepassing van Best Beschikbare Technieken (BBT).

Wat gaan we daarvoor doen?

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.

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

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.

Belangrijkste doelstellingen:

- Vergunningen en besluiten worden beheerd en onderhouden, waardoor ze zo actueel mogelijk zijn.
- Vergunningen en besluiten zijn afgestemd op provinciaal beleid en geldende wet- en regelgeving.
- Vergunningen zijn duidelijk voor de vergunninghouder en handhaafbaar en naleefbaar.
- Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijk geldende termijnen.
- Het reguleringsproces is voorspelbaar, transparant, juridisch juist en achteraf verifieerbaar. Uitgangspunt is de toepassing van Best Beschikbare Technieken (BBT).

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

De Wet natuurbescherming is per 1 januari 2017 ingevoerd. De implementatie van de uitvoering van deze wet is eind 2016 en 2017 ingezet met het aanpassen van de sjablonen, procedures, het zaakstelsel en de website met digitale aanvraagformulieren. Ook in 2018/2019 is aandacht om de procedure van vergunning- of ontheffingsaanvraag door de initiatiefnemer zo eenvoudig mogelijk te maken.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig overleg tussen de beleidsafdeling Groen van PNH en de afdeling regulering Groen van de RUD NHN. Daarnaast bespreekt de RUD NHN aandachts- en risicodossiers met de gedeputeerden die groen in hun portefeuille hebben. Door K+V/Sweco is eind 2016 een onderzoek uitgevoerd naar de omvang van de taakuitvoering VTH natuur onder de nieuwe Wet natuurbescherming. Drie verschillende intensiteitsniveaus zijn beschreven en uitgewerkt in uitvoeringsniveaus: niveau 1 = passief, niveau 2 = faciliteren en niveau 3 = proactief.

Vanaf de invoering van de wet is gestart met uitvoeringsniveau 1. Dit niveau sluit aan bij werkwijze van de rijksoverheid (de RVO) toen zij deze taken uitvoerden. In 2018 en 2019 wil de RUD NHN groeien naar uitvoeringsniveau 2 conform besluitvorming van Gedeputeerde Staten.

2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

Wat willen we bereiken?

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

Belangrijkste doelstellingen:

- Meldingen en ontheffingen worden beheerd en onderhouden, waardoor ze zo actueel mogelijk zijn.
- Meldingen en ontheffingen zijn afgestemd op provinciaal beleid en geldende wet- en regelgeving.
- Meldingen en ontheffingen zijn duidelijk voor de aanvrager en handhaafbaar en naleefbaar.
- Beoordelingen van meldingen en ontheffingsbesluiten en zijn tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijk geldende termijnen.
- Het reguleringsproces is voorspelbaar, transparant, juridisch juist en achteraf verifieerbaar. Uitgangspunt is de toepassing van Best Beschikbare Technieken (BBT).

Wat gaan we daarvoor doen?

De RUD NHN, afdeling regulering onderdeel zwemwater voert de volgende taken uit:

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

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.

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

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.

Belangrijkste doelstellingen:

- In handhavingsprojecten wordt de doelgroep, vooraf aan de controlebezoeken, actief voorgelicht over de van toepassing zijnde regels.
- Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving m.b.t. bedrijfsmatige activiteiten, die vallen onder het takenpakket van de RUD NHN, wordt beschikbaar gesteld voor de betrokken branches en ondernemingen.
- De RUD NHN verkrijgt inzicht in de verschillende doelgroepen binnen de geprioriteerde ketens en het risico van niet-naleving bij die desbetreffende doelgroepen.
- De doelen in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's worden geformuleerd volgens de methodiek van programmatisch en risico gestuurd handhaven.
- Circa 75% van het aantal bezochte zwembaden en -locaties inrichtingen voldoet bij de eerste controle of bij de eerste hercontrole aan de gestelde regels.
- Minimaal 80% van de beschikkingen wordt afgegeven zonder dat er ingebrekestelling plaatsvindt wegens termijnoverschrijding.
- Zeker 95% van de door juristen, op basis van aangeleverde rapportages, opgestelde handhavingsbeschikkingen voldoet aan de geldende wet- en regelgeving en zijn opgesteld met inachtneming van recente jurisprudentie.

Wat gaan ervoor doen.

- Reguliere controles badinrichtingen en zwemgelegenheden: de wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen en locaties 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, stikstof (PAS) 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 voor zwemwater: 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 RUD NHN bespreekt aandachts- en risicodossiers met de gedeputeerden die groen in hun portefeuille hebben. Door K+V/Sweco is eind 2016 een onderzoek uitgevoerd naar de omvang van de taakuitvoering VTH natuur onder de nieuwe Wet natuurbescherming. Drie verschillende intensiteitsniveaus zijn beschreven en uitgewerkt in uitvoeringsniveaus: niveau 1 = passief, niveau 2 = faciliteren en niveau 3 = proactief.

Vanaf de invoering van de wet is gestart met uitvoeringsniveau 1. Dit niveau sluit aan bij werkwijze van de rijksoverheid (de RVO) toen zij deze taken uitvoerden. De doelstelling is om in 2019 door te groeien naar uitvoeringsniveau 2 conform besluitvorming van Gedeputeerde Staten.

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.

De definitie voor overhead 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 overhead bedraagt 53% van de totale begrote lasten.

RUD NHN Overhead per discipline		Begroting 2019	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	3.812.168	53%
2	Informatievoorziening en automatisering	2.323.911	33%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	902.458	13%
4	Rente	1.000	0%
5	Onvoorzien Milieutaken	54.830	1%
	Onvoorzien VTH plustaken	51.993	1%
		7.146.360	100%

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-begroete 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 2017 is de stand van de Algemene Reserve €201.582,- waarmee niet voldaan kan worden aan het gewenste percentage.

Belangrijkste risico's per 2019

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 (€ 268.800)

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 (€ 29.000)

Vanaf 1 april 2017 vervult de voormalig directeur niet meer deze functie. Hij blijft tot april 2019 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 (€ 175.000)

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 (€ 175.000)

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 2019						
Nr	Risico	Effect	E/I*	Kans	Impact	Weerstandscapaciteit
1	Nieuwe omgevingswet en Privatisering bouwtaken	exploitatieadeel robuustheid	E	0,75	€ 268.800	€ 201.600
2	Ongedekte lasten voormalig directeur door achterblijven projectinkomsten	exploitatieadeel	I	0,50	€ 29.000	€ 14.500
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						€ 391.100

*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 geïdentificeerd 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 Weerstandscapaciteit en risicobeheersing. Uit het totaaloverzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit 2019 uitkomt op € 391.100. De stand van de Algemene Reserve per 1 januari 2019 zal € 468.624 bedragen na toevoeging van de nog te nemen besluiten (door het Algemeen Bestuur). 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). Onderstaand overzicht betreft de calculatie van het weerstandspercentage ten opzichte van de bestaande risico's.

Weerstandscapaciteit	2019	2020	2021	2022
Saldo Algemene Reserve per 31-12	€ 468.624	€ 468.624	€ 468.624	€ 468.624
- Post Onvoorzien Milieutaken	€ 54.830	€ 54.830	€ 54.830	€ 54.830
- Post Onvoorzien VTH plustaken	€ 51.993	€ 51.993	€ 51.993	€ 51.993
Totaal	€ 575.447	€ 575.447	€ 575.447	€ 575.447

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 2019 Kengetallen		Verloop van de kengetallen %					
		rekening 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
		Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-7,75	-2,33	1,35	1,31	0,70	-0,49
B	Solvabiliteitsrisico	28,15	31,87	11,10	11,10	11,10	11,10
C	Structurele exploitatieruimte	7,01	0,81	0,00	0,00	0,00	0,00

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de RUD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. In deze begroting zijn de financiële middelen bijna gelijk aan de schulden.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage onder de 20% valt de RUD NHN in de meest risicovolle categorie. In deze begroting is rekening gehouden met een algemene reserve van maximaal 2,5% van de exploitatielasten en de bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling. Deze reservepositie is relatief laag t.o.v. de financiële verplichtingen.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage van 0% valt in de categorie neutraal is. De RUD heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

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 2017 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 2017 was deze rente 0,21%.

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	€ 18.744.956
Renterisiconorm	€ 3.748.991
Aflossing en renteherziening	€ 0
Ruimte	€ 3.748.991

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	€ 18.744.956
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.537.086
3	Vlottende korte schulden	€ 5.083.091
4	Vlottende middelen	€ 4.830.000
Toets kasgeldlimiet		
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	€ 253.091
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.537.086
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) - (5)	€ 1.283.995

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		€	1.000
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-	€	0
	Saldo rentelasten en rentebaten		€	<u>1.000</u>
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 rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€	<u>0</u>
	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		€	<u>1.000</u>
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	€	
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury		€	<u><u>1.000</u></u>

4.3 Bedrijfsvoering

Automatisering

Op 8 maart 2018 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het masterplan ICT. 2019 zal dan ook in het teken staan van de uitvoering van dit masterplan. De items uit dit plan zijn de AVG, informatiebeveiliging, de infrastructuur, het werken onder architectuur, het optimaliseren van het applicatie-landschap, zaakstelsel en ICT-beheer en de omgevingswet.

Financiën

Met de doorontwikkeling van planning & control in 2019, zoals beschreven in het masterplan financiën, 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. Het Masterplan ICT zal hier zeker invloed op hebben. Met behulp van uitbereidingen van Afas en Qlickview hebben de managers in 2019 direct beschikking over hun benodigde gegevens.

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.

Personeel

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

Een Strategisch Personeelsplan is vastgesteld en de feitelijke personeelsgegevens zijn in kaart gebracht, waardoor duidelijk is geworden wat de leeftijdsopbouw is en welke ontwikkelingen de RUD NHN de komende vijf jaar te wachten staan. Vergrijzing is bij alle overheidsorganisaties aan de orde, maar omgevingsdiensten in het algemeen – en zeker de RUD NHN – spannen de kroon. Het doel van het Strategisch Personeelsplan is duurzaam kennisbehoud en bewuste arbeidsmarktpositionering met de volgende speerpunten:

1. Terugdringen externe ondersteuning,
2. Opzetten mentorschap,
3. Opzetten van een breed opleidingsbeleid,
4. Arbeidsmarktpositionering en
5. Aantrekkelijke werkgeverspunten.

FINANCIËLE BEGROTING

5.1 Uitgangspunten financiële begroting

De belangrijkste kaders voor de begroting 2019 zijn opgenomen in:

- Besluit Begroting en Verantwoording
- Uitgangspunten ten aanzien van Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord
- Bedrijfsplan RUD NHN
- Kaderbrief 2019

De voornaamste uitwerkingen hiervan in 2019 zijn:

- 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
- Het Algemeen bestuur heeft op 8 maart 2018 besloten om een indexatiepercentage van 3,54% te hanteren.

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 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten 2019	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.398.268	7.398.268	0
Programma 2 VTH plustaken	4.200.328	4.200.328	0
Programma 3 Overhead RUD NHN *	7.146.360	7.038.537	107.823
Onvoorzien Milieutaken	0	54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken	0	51.993	-51.993
Rente	0	1.000	-1.000
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	18.744.956	18.744.956	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
	0	0	0
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. Conform het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten wordt vanaf het begrotingsjaar 2018 een apart Programma Overhead opgenomen in de begroting. Hierin is het totaal van overhead van de RUD organisatie opgenomen.

5.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Omschrijving incidentele posten	2019		2020		2021		2022	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Masterplan ICT	€938.264	€938.264	€427.156	€427.156	€354.116	€354.116	€243.708	€243.708

5.4 Overzicht per taakveld

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	€ 7.398.268	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	€ 417.753	4.1 Bodembescherming
Programma 2 VTH plustaken	€ 2.039.711	4.4 Vergunningverlening en handhaving
Programma 2 VTH plustaken	€ 1.742.864	4.9 Milieu, overige baten en lasten
Programma 3 Overhead RUD NHN	€ 7.038.537	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	€ 54.830	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH plustaken	€ 51.993	0.8 Overige baten en lasten
Rente	€ 1.000	0.5 Treasury
Saldo van baten en lasten	€ 18.744.956	

5.5 Uiteenzetting van de financiële positie

Verloopoverzicht Reserves

In onderstaand verloopoverzicht zijn de standen ultimo 2018 opgenomen conform begroting met verwerking van het resultaat boekjaren 2017 (hierover moet nog besluitvorming plaatsvinden door het Algemeen Bestuur van de RUD NHN):

Reserves (per 31-12)	2017	mutaties	2018	2019	2020	2021	2022
- Algemene Reserve	€201.582	€104.052	€305.634	€305.634	€305.634	€305.634	€305.634
- Reserve VTH plus	€490.800	-€327.810	€162.990	€162.990	€162.990	€162.990	€162.990
	€692.382		€468.624	€468.624	€468.624	€468.624	€468.624
Bestemmingsreserve Impuls	€165.800	€ 0	€165.800	€165.800	€165.800	€165.800	€165.800
Bestemmingsreserve Garantiefonds	€ 21.990	-€ 21.990	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Bestemmingsreserve	€187.790		€165.800	€165.800	€165.800	€165.800	€165.800
Totaal Reserves	€880.172		€634.424	€634.424	€634.424	€634.424	€634.424

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 € 305.634 (2,5% van het exploitatiesaldo van 2017), is opgebouwd uit het balanssaldo ultimo 2017 + een gedeelte van het resultaat 2017 (besluitvorming moet nog plaatsvinden).

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
- Termijn : Tot en met 31-12-2018
- Storting- en Bestedingsplan : Resterend saldo valt in 2018 vrij ten gunste van het exploitatieresultaat VTH-plustaken.

In deze begroting is rekening gehouden met de vrijval van deze reserve. Gedeeltelijk (2,5% van de exploitatielasten van de VTH-plustaken €162.990) zou deze reserve toegevoegd kunnen worden aan de Algemene Reserve.

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.
- Storting : Conform het bedrijfsplan bij de oprichting RUD NHN.
- Toelichting : Vanaf 2019 zullen er onttrekking plaats vinden uit deze reserve voor de gevolgen van de strategische personeelsplanning.

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-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.
- Toelichting : 2018 was het laatste jaar.

5.6 Gepronosticeerde (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	01-01-2019	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 734.205	€ 872.833
Financiële vaste activa	€ 153.311	€ -
Totaal vaste activa	€ 887.516	€ 872.833
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 4.500.000	€ 4.514.683
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 4.830.000	€ 4.844.683
Totaal generaal	€ 5.717.516	€ 5.717.516
PASSIVA	01-01-2019	31-12-2019
Vaste passiva		
- Algemene reserve	€ 468.624	€ 468.624
- Bestemmingsreserve	€ 165.800	€ 165.800
<i>Eigen vermogen</i>	€ 634.424	€ 634.424
Totaal vaste passiva	€ 634.424	€ 634.424
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 1.083.091	€ 1.083.091
Overlopende passiva	€ 4.000.000	€ 4.000.000
Totaal vlottende passiva	€ 5.083.091	€ 5.083.091
Totaal generaal	€ 5.717.515	€ 5.717.515

5.7 EMU Saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden.

nr.	EMU saldo	2018	2019	2020
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	€ 131.321	€ 0	€ 0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 197.020	€ 290.361	€ 387.812
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 298.474	€ 428.989	€ 275.657
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0	€ 0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	€ 0	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 0	€ 0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	€ 0	€ 0	€ 0
11	Verkoop van effecten:			
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	€ 29.867	€ -138.628	€ 112.155

5.8 Meerjarenraming 2019-2022

Geprognosticeerde begin- en eindbalans voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€ 872.833	€ 760.678	€ 545.312	€ 297.426
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€ 872.833	€ 760.678	€ 545.312	€ 297.426
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 4.514.683	€ 4.626.838	€ 4.842.204	€ 5.090.090
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 4.844.683	€ 4.956.838	€ 5.172.204	€ 5.420.090
Totaal generaal	€ 5.717.516	€ 5.717.516	€ 5.717.516	€ 5.717.516
PASSIVA	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Vaste passiva				
- Algemene reserve	€ 468.624	€ 468.624	€ 468.624	€ 468.624
- Bestemmingsreserve	€ 165.800	€ 165.800	€ 165.800	€ 165.800
<i>Eigen vermogen</i>	€ 634.424	€ 634.424	€ 634.424	€ 634.424
Totaal vaste passiva	€ 634.424	€ 634.424	€ 634.424	€ 634.424
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 1.083.092	€ 1.083.092	€ 1.083.092	€ 1.083.092
Overlopende passiva	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000	€ 4.000.000
Totaal vlottende passiva	€ 5.083.092	€ 5.083.092	€ 5.083.092	€ 5.083.092
Totaal generaal	€ 5.717.516	€ 5.717.516	€ 5.717.516	€ 5.717.516

Overzicht van baten en lasten met de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:

Meerjarenraming 2019-2022	BATEN 2019	LASTEN 2019	SALDO 2019	BATEN 2020	LASTEN 2020	SALDO 2020
Programma 1 Milieutaken	7.398.268	7.398.268	0	7.398.268	7.398.268	0
Programma 2 VTH plustaken	4.200.328	4.200.328	0	4.200.328	4.200.328	0
Programma 3 Overhead RUD NHN *	7.146.360	7.038.537	107.823	6.635.253	6.527.430	107.823
Onvoorzien Milieutaken	0	54.830	-54.830		54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken	0	51.993	-51.993		51.993	-51.993
Rente	0	1.000	-1.000		1.000	-1.000
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0			0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0			0
Saldo van baten en lasten	18.744.956	18.744.956	0	18.233.849	18.233.849	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
<i>Niet van toepassing</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0	<i>0</i>	<i>0</i>	0
Resultaat			0			0

Meerjarenraming 2019-2022	BATEN 2021	LASTEN 2021	SALDO 2021	BATEN 2022	LASTEN 2022	SALDO 2022
Programma 1 Milieutaken	7.398.268	7.398.268	0	7.398.268	7.398.268	0
Programma 2 VTH plustaken	4.200.328	4.200.328	0	4.200.328	4.200.328	0
Programma 3 Overhead RUD NHN *	6.562.212	6.454.389	107.823	6.451.804	6.343.981	107.823
Onvoorzien Milieutaken	0	54.830	-54.830	0	54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken	0	51.993	-51.993	0	51.993	-51.993
Rente	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	18.160.808	18.160.808	0	18.050.400	18.050.400	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
<i>Niet van toepassing</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0	<i>0</i>	<i>0</i>	0
Resultaat			0			0

5.9 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Krediet	Afschr. termijn	Investering 2013	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Totaal geïnvesteerd	Restant krediet	afschrijving 2018
Investerings Milieutaken											
Voorzieningen meubilair en inrichting	€ 425.000		€ 392.837	€ 49.203	€ 10.075	€ -	€ -		€ 452.115	€ -	
Inrichting pand	€ 225.000	10	€ 240.567	€ 15.000					€ 255.567	€ -	€ 25.557
Aanpassing pand	€ 200.000	10	€ 152.270	€ 34.203	€ 10.075				€ 196.548	€ -	€ 19.655
ICT-voorzieningen	€ 498.458		€ 189.630	€ 31.557	€ -	€ 80.088	€ 163.953		€ 465.228	€ -	
Netwerk inclusief switches	€ 25.000	3	€ 6.813	€ -			€ 38.213		€ 45.026		€ 12.738
Laptops inclusief docking	€ 183.434	3	€ 159.433	€ 13.830		€ 54.772	€ 20.795		€ 248.830		€ 25.189
Telefonie	€ 44.024	5	€ 21.384	€ -			€ 100.375		€ 121.759		€ 20.075
Verbindingen	€ 6.000	5	€ -	€ -					€ -		€ -
Printers/plotters/scanners	€ 20.000	3	€ 2.000	€ 17.727					€ 19.727		€ -
Digitale presentatiemiddelen		5				€ 25.316			€ 25.316		€ 5.063
Software		3					€ 4.570		€ 4.570		€ 1.523
ICT Masterplan	*	3						€ 238.997 *	€ 238.997 *	*	€ 39.833
									€ -		
Vervoermiddelen	€ -		€ -	€ 12.604	€ -3.926	€ -	€ -		€ 8.678	€ -	
Bedrijfswagen	€ -	5	€ -	€ 12.604	€ -3.926				€ 8.678	€ -	€ 1.736
Overig	€ -		€ 10.400	€ 5.921	€ -		€ 9.813		€ 26.134	€ -	
Meetapparatuur	€ -	7	€ 10.400	€ 5.921			€ 9.813		€ 26.134	€ -	€ 1.402
Totaal investeringen Milieutaken	€ 923.458	€ -	€ 592.867	€ 99.285	€ 6.149	€ 80.088	€ 173.766	€ -	€ 952.155	€ -	€ 152.770
Investerings VTH plustakentaken											
Aanpassing pand	€ 138.000	10			€ -	€ 114.588			€ 114.588	€ 23.412	€ 11.459
Automatisering	€ 205.523	3			€ 41.329	€ 34.199	€ 10.207		€ 85.735	€ 119.788	€ 14.802
Overige activa	€ 63.498	5			€ 4.349	€ -4.349			€ -	€ 63.498	
Totaal Investerings VTH plustakentaken	€ 407.021				€ 45.678	€ 144.438	€ 10.207	€ -	€ 200.323	€ 206.698	€ 26.261

* Op het moment van opstellen van deze begroting is het nog onduidelijk hoe hoog het benodigde krediet zal zijn. Dit is afhankelijk van de keuzes die er gedurende het project gemaakt gaan worden. De hoogte van de dekking in de begroting is echter wel bepaald. De exacte verdeling tussen structurele exploitatiekosten en afschrijvingskosten zal gedurende 2018 worden gemaakt.

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 : 11 juli 2018