

Begroting 2017
(Meerjarenraming 2018-2020)

Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
DEEL 1	5
2. Beleidsbegroting Uitvoeringstaken	5
2.1 Vastgestelde uitgangspunten begroting 2017	5
2.2 Programmaplan Uitvoeringstaken	5
2.3 Raming van Baten en Lasten	8
3. Paragrafen Uitvoeringstaken	9
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
3.2 Financiering	10
3.3. Bedrijfsvoering	13
4. Financiële begroting Uitvoeringstaken	15
4.1 Overzicht van baten en lasten	16
4.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten	17
4.3 Uiteenzetting van financiële positie en toelichting	18
4.4 Meerjarenraming 2018-2020	20
DEEL 2	22
5. Beleidsbegroting Provinciale Plustaken	22
5.1 Uitgangspunten begroting 2017.....	22
5.2 Programmaplan Provinciale Plustaken.....	22
5.3 Raming van Baten en Lasten	25
6. Bedrijfsvoering paragraaf Provinciale Plustaken	26
7. Financiële begroting Provinciale Plustaken	28
7.1 Overzicht baten en lasten	28
7.2 Toelichting overzicht van baten en lasten.....	28
7.3 Meerjarenraming 2018-2020	29
Bijlage 1: Lijst van gebruikte afkortingen	30
Bijlage 2: EMU saldo	31
Bijlage 3: Geraamde compensatie 2017 per deelnemer	31
Bijlage 4: Weerstandsvermogen per deelnemer	32
Bijlage 5: Geprognoseerde balans 2017 RUD NHN	33
Bijlage 6: Totaaloverzicht van baten en lasten RUD NHN 2017-2020	34
Bijlage 7: Investeringsoverzicht Uitvoeringstaken	35
Bijlage 8: Investeringsoverzicht VTH plustaken	36
Bijlage 9: (Oud) MJR PP RUD NHN vastgesteld aug 2015	37
Colofon	38

1. Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2017 van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN). Het bedrijfsplan RUD NHN dat door alle deelnemende partijen is vastgesteld is nog steeds leidend voor de doelstellingen en activiteiten die de RUD NHN de komende jaren verricht voor haar 18 deelnemende partijen.

Doelstellingen en ontwikkelingen

De doelstellingen in deze begroting zijn concreet. Ze zijn gericht op kwaliteit van het afhandelen van de milieutaken binnen de gestelde termijnen. Inzet is het uitvoeren van de taken met minimaal dezelfde kwaliteit, met minder inzet.

Het gaat in 2017 om twee aparte begrotingen. De reguliere begroting voor het uitvoeren van de milieutaken en de nieuwe begroting voor de zgn. provinciale plustaken van de Provincie Noord-Holland. Bij het laatste gaat het om de groene taken, bodemvergunningverlening, verkeer/vaarwegen en zwemwaterlocaties. De belangrijkste onderwerpen voor 2017 is het onderzoek naar de voordelen en nadelen van *outputgerichte financiering* en de keuze daarin. Daarnaast het *integrale onderzoek naar meer of minder milieutaken* van de deelnemers en het onderzoek naar de *integraliteit in het kader van de Omgevingswet*. De aandachtsgebieden voor 2017 liggen vooral op de taakvelden asbest, duurzame energie en ketentoezicht.

Efficiencytaakstelling

In het jaar 2018 moet de RUD NHN haar efficiency afgerond hebben, om tot een reductie van 5% op de lasten te komen. Dit komt in 2017 uit op een cumulatieve bedrag van € 518.089 over de jaren 2014, 2015, 2016, € 326.720 in verband met de nullijn en € 23.764 voor VVGB.

Deze verdergaande efficiency wordt gerealiseerd door met minder mensen dezelfde hoeveelheid werk te verrichten. Hiertoe zal rekening gehouden worden met verkleining van de beschikbare flexibele arbeidsschil en benutten van onder andere inkoop schaalvoordelen die leiden tot een lager kostenniveau.

Op de begroting 2017 is indexering van de baten van 1,9% toegepast, zoals vastgelegd in de uitgangspunten en het besluit van het AB van 9 maart 2016 (met als uitgangspunt 2,2% voor het loondeel en 1,3% voor het prijsdeel). Voor de lasten in deze begroting is er gerekend met een werkelijke indexering 2,9 % voor de loonkosten en 1,3 % voor de prijs voor wat betreft de uitvoeringstaken, wat een verschil oplevert dat binnen de RUD begroting wordt opgelost. Voor de provinciale plustaken is er voor de lasten een indexatie aangehouden 3,4% loonsom en 1,3% prijs. Dat komt uit voor de baten op een indexering van 3,043%.

Taken en bijdragen 2017

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 milieutaken 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 voor de deelnemende partijen in de uitvoeringsprogramma's. Wij verzoeken de gemeenten de lumpsum bedragen, die in tabel 1.1 staan vermeld, in hun begroting op te nemen. De milieutaken zijn voor het eerst vanuit de VTH-strategie vastgelegd in uitvoeringsplannen. Deze worden verder uitgewerkt in dienstverleningsovereenkomsten per deelnemer.

Tabel 1.1: Lumpsum bijdragen deelnemende partijen 2017

Deelnemende partijen uitvoeringstaken	Vaste Bijdragen	Procentuele Financiële Bijdrage
Alkmaar	1.185.360	7,75%
Bergen	576.711	3,77%
Castricum	585.447	3,83%
Den Helder	782.681	5,12%
Drechterland	400.681	2,62%
Enkhuizen	410.600	2,69%
Heerhugowaard	575.322	3,76%
Heiloo	301.776	1,97%
Hollands Kroon	1.527.808	9,99%
Hoorn	1.318.514	8,63%
Koggenland	122.552	0,80%
Langedijk	158.111	1,03%
Medemblik	1.127.550	7,38%
Opmeer	57.624	0,38%
Schagen	1.110.378	7,26%
Stedebroec	94.146	0,62%
Texel	436.769	2,86%
Provincie Noord-Holland	316.082	2,07%
Totaal uitvoeringstaken	11.088.112	72,53%
Deelnemende partij Provinciale plustaken		
Provincie Noord-Holland provinciale plustaken	4.198.606	27,47%
Totaal provinciale plustaken	4.198.606	27,47%
TOTAAL RUD NHN	15.286.718	100%

- De procentuele financiële bijdrage is niet de stemverhouding, hierin is inwonersaantal ook een wegingsfactor.

DEEL 1

2. Beleidsbegroting Uitvoeringstaken

(Alle bedragen in deze begroting zijn x € 1 weergegeven tenzij anders vermeld.)

De RUD NHN voert in 2017 milieutaken uit voor 17 gemeenten en de provincie Noord Holland. Dit wordt weergegeven in twee onderdelen:

1. Uitvoering milieutaken
2. Provinciale plustaken

In dit onderdeel wordt er dieper ingegaan op onderdeel 1, de uitvoering van de milieutaken.

Algemene doelstellingen

De belangrijkste algemene doelstellingen voor de RUD NHN zijn:

Pro actief informeren van bestuurders

- a. Drie maal per jaar een bestuursrapportage, waarin het bestuur wordt geïnformeerd over ontwikkelingen, financiën, productie, personeelszaken en risicomanagement.
- b. Tijdig toezenden van informatie voor de bestuursvergadering en in algemene zin geen na zendingen.

Periodiek informeren opdrachtgever

Diverse overlegmomenten met deelnemers gezamenlijk via OGON en één op één via accounthouder en milieucoördinator van deelnemer.

Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau

Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1

Uitvoeren jaarprogramma

Productie en prestaties over meerdere jaren binnen bandbreedte van 90%-110% van budget.

2.1 Vastgestelde uitgangspunten begroting 2017

In de kadernota 2017, vastgesteld in het AB van 9 maart 2016 is indexering van de baten van 1,9% toegepast, met als uitgangspunt 2,2% voor het loondeel en 1,3% voor het prijsdeel. Voor de lasten in deze begroting is er gerekend met een werkelijke indexering 2,9 % (3,4% - 0,5% vastgesteld in 2016 als nullijn) voor de loonkosten en 1,3 % voor de prijs voor wat betreft de uitvoeringstaken.

Daarnaast is de begrotingswijziging voor de VVGB (voormalige provinciale bedrijven), vastgesteld in het AB van 9 december 2015, deze is meerjarig verwerkt in de begroting 2017, met een terugblik naar 2016.

2.2 Programmaplan Uitvoeringstaken

De RUD NHN voert binnen het daartoe aangewezen werkgebied de overgedragen milieutaken uit. De RUD NHN is een regionale uitvoeringsdienst voor de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht- en handhavingstaken gerelateerd aan diverse milieuwetten en de groene wetgevingen, zwemwater en verkeer/vaarwegen en aan aantal specialistische milieutaken als geluid, lucht, bodem en externe veiligheid.

De doelstelling van de RUD NHN is om bij de uitvoering van de genoemde taken te voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria, te zorgen voor specialismenvorming op inhoud en een bijdrage te leveren aan een constante en eenduidige taakuitvoering in de regio. Zo is er een regionale VTH-strategie ter vaststelling aangeboden aan de gemeenten en provincie.

Wat willen we bereiken?

De RUD NHN levert een bijdrage aan het realiseren van het milieubeleid van de aangesloten gemeenten en de provincie en het uitvoeren van verplichtingen uit wet- en regelgeving op het gebied van milieu.

Vergunningaanvragen moeten binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten worden beoordeeld op juistheid en volledigheid. Beide procedures zijn geïntegreerd in het kader van de Wabo, waarbij aansluiting is met de gemeentelijke loketten. De door de burgers en bedrijven ingediende documenten worden getoetst en leiden bij volledigheid en juistheid tot een bevestigingsbrief of een vergunning.

Daarnaast houdt RUD NHN toezicht op- en handhaaft naar de relevante wettelijke bepalingen. Bij toezicht wordt informatie verzameld over het feit of een activiteit voldoet aan de in de vergunning en regels gestelde eisen, waarna over de verzamelde informatie een oordeel wordt gevormd (legaliseren of handhaven). Onder handhaving wordt verstaan het overgaan tot het opleggen van een sanctie (bestuursrechtelijk en/of strafrechtelijk) indien uit het toezicht blijkt dat niet aan de gestelde eisen wordt voldaan. Tevens worden (milieu)klachten afgehandeld en is de RUD NHN 24/7 beschikbaar ten behoeve van de milieu-incidenten en crisismangement.

Ook levert de RUD NHN expertise op het gebied van geluid, lucht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid aan regiogemeenten en provincie voor het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving.

Tabel 2.2.1 Prestatie-indicatoren Regulering

Product	Prestatie indicator
Vergunningen en besluiten	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 de vergunning wordt vernietigd. Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijke geldende termijnen.

Tabel 2.2.2 Prestatie-indicatoren Toezicht en Handhaving

Product	Prestatie indicator
Toezicht	100% van het VTH-uitvoeringsprogramma wordt uitgevoerd. Ons toezicht wordt kwalitatief verbeterd d.m.v. digitale checklists.
Handhaving	75% van het aantal uitgevoerde controles voldoet bij de eerste controle of bij de eerste her-controle aan de gestelde regels. Alle beschikkingen worden afgegeven zonder dat er een ingebrekestelling plaatsvindt wegens termijnoverschrijding.
Klachten	95% van de klachten is binnen twee weken behandeld.
Juridisch	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.

Tabel 2.2.3 Prestatie-indicatoren Specialisme en Advies

Product	Prestatie indicator
Adviezen	Minimaal 90% van de adviezen wordt tijdig verstrekt.
Adviezen	100% van de adviezen voldoet aan de kwaliteitseisen.

Projecten	100% van de projecten wordt uitgevoerd volgens de vastgelegde afspraken.
-----------	--

Wat gaan we er voor doen?

Het takenpakket van de RUD NHN is het gevolg van de taken die de deelnemende partijen in de RUD inbrengen én de taken die vanuit de landelijke eisen aan de RUD's worden opgedragen. Wat gaan we doen in 2017:

- Meedenken in de mogelijkheden en oplossingen, waarbij de belangen van de aanvrager, de omgeving en de gemeenten/provincie in het oog worden gehouden.
- Een kenniscentrum zijn voor de gemeenten/provincie op het gebied van milieu.
- De inzet van menskracht en deskundigheid zodanig plannen dat producten kwalitatief, integraal tot stand komen. Het klantgericht werken staat hierbij centraal.
- Op basis van risicoanalyse van de VTH-strategie werkzaamheden prioriteren.
- Inzet richten om bewustwording en naleefgedrag te verbeteren.
- Processen slimmer inrichten.
- Het uitvoeren van afspraken met de opdrachtgevers.
- Taken projectmatig aanpakken
- Het verstrekken van gevraagde en ongevraagde specialistische en juridische adviezen aan in- en externe opdrachtgevers.
- Binnen afgesproken termijnen leveren van advies dat voldoet aan de gevraagde en/of geformuleerde kwaliteitseisen.

Verwachte ontwikkelingen

Naar verwachting zal in 2016 de Wet VTH in werking treden. Deze wet bepaalt het verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken en de samenwerking bij de handhaving.

In 2018 treedt ook de nieuwe Omgevingswet in werking. De Omgevingswet betekent namelijk 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.

RUD NHN zal zich voorbereiden op de (te verwachten ingrijpende) consequenties van deze twee wetten voor de taakinvoering en de daarmee samenhangende organisatie.

Tot 2019 wordt nog gewerkt met de lumpsumfinanciering (inputgericht). Volgens het bedrijfsplan moet er binnen 5 jaar na de start van de RUD NHN een voorstel komen over outputgerichte financiering. Bij deelnemers bestaat een divers beeld over de outputgerichte financiering. Ook bij andere omgevingsdiensten is er discussie over deze methodiek. In 2016 start de RUD met de eerste stap daar naar toe met het opzetten van een Producten Diensten Catalogus. In 2017 wordt onderzocht wat de voor- en nadelen zijn voor de RUD NHN en haar deelnemers, van de verschillende varianten van een outputgerichte financiering. Dit onderzoek valt binnen de bestaande begroting.

Er zijn deelnemers die aan hebben gegeven meer milieutaken onder te willen brengen bij de RUD NHN. Ook zijn er deelnemers die bepaalde (niet-basis) taken zelf willen uitvoeren of een nieuwe bezuinigingsronde willen doorvoeren. In 2017 worden deze vragen geïnventariseerd en integraal onderzocht op wat de consequenties zijn voor de deelnemers en de RUD NHN. Dit onderzoek valt binnen de bestaande begroting.

Vanuit het SER-energieakkoord moet het onderwerp energiebesparing bij bedrijven die veel energie verbruiken een extra impuls krijgen. Bedrijven uit prioritaire branches en met groot besparingspotentieel zullen benaderd worden om maatregelen te treffen.

In de (ontwerp)Kadernota RUD NHN zijn speerpunten binnen taakuitvoering 2017 benoemd. Dit zijn onder meer asbest, ketentoezicht en uitvoering van duurzaamheidstaken. Deze taken zullen verdiepend worden uitgewerkt in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's van de aangesloten partijen.

Voor de inkomsten uit het bodemloket geldt dat deze activiteiten door de fiscus als ondernemingsactiviteiten gezien kunnen worden. Met de investeringen die hier tegenover staan zouden de opbrengsten als nihil aangemerkt kunnen worden. Hiertoe wordt een plan van aanpak opgesteld. Dit kan leiden tot het oormerken van de kosten en opbrengsten ten behoeve van het fiscaal financieel overzicht.

2.3 Wat mag het kosten?

Tabel 2.3.1: Raming van baten en lasten

RUD Uitvoeringstaken	Gerealiseerd 2015	Raming 2016	Raming 2017
Totaal Lasten	12.067.556	10.593.315	10.793.913
Totaal Baten	11.606.058	10.981.366	11.190.012
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	-461.498	388.051	396.099
<i>Toevoeging (-/-) en onttrekking reserves</i>	<i>500.474</i>	<i>-388.051</i>	<i>-152.609</i>
Saldo geraamde resultaat	38.976	0	243.490

Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 2.3.2: Algemene dekkingsmiddelen

RUD Uitvoeringstaken	Gerealiseerd 2015	Raming 2016	Raming 2017
<i>Bijdrage 'vast werk'</i>	10.846.066	10.881.366	11.088.112
<i>Overige baten</i>	516.042	100.000	101.900
<i>Bijdrage VTH plus taken</i>	190.170		
<i>Bijdrage VTH Plus transitiekosten Bodem</i>	53.780		
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	11.606.058	10.981.366	11.190.012

3. Paragrafen Uitvoeringstaken

De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en 'grondbeleid' zijn op de RUD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de RUD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie 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 weerstandvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing welke 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 2015 is de stand van de algemene reserve € 0. Het gerealiseerd resultaat over het boekjaar 2015, na compensatie aan de deelnemers bedraagt € 38.097. Aan het AB (vergaderdatum 13 juli 2016) is voorgesteld dit bedrag te storten in de algemene reserve.

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 450.000. In bijlage 4 is een overzicht van de risico's opgenomen inclusief een naar rato berekening per deelnemer op basis van een stand van de algemene reserve ad € 38.976.

Bestaande risico's

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 hangen hiermee samen of kunnen gericht zijn op de bedrijfsvoering. Risico's:

1. Wettelijke ontwikkelingen (€ 175.000)

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

2. Lagere productiviteit per fte (€ 125.000)
De norm van 1400 uur productief per fte, zoals opgenomen in het bedrijfsplan RUD NHN, blijkt tot nu toe ambitieus. Bijstelling van de productiviteitsnorm zal kunnen plaatsvinden na de evaluatie van het bedrijfsplan.
3. Vennootschapsbelasting (€ 37.500)
Als gevolg van de Wet modernisering Vpb zal de RUD NHN mogelijk een fiscale boekhouding moeten voeren in verband met Vpb afdrachten voor ondernemersactiviteiten. Deze zijn niet meegenomen in de prijsbepaling.
4. Claims (€ 37.500)
Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen.
5. Langdurig ziekteverzuim (€ 50.000)
De RUD NHN is eigenrisicodragers voor het doorbetalen van loon in geval van langdurig ziekteverzuim.
6. EED maatregelen (€ 25.000)
De invoering van de EED-maatregel (Energie Efficiency Directive) vanuit Brussel per 1 juli 2015 zorgt voor extra werkzaamheden voor de RUD zonder dat er middelen tegenover staan.

Kengetallen financiële positie

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het BBV vastgesteld. Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing vanaf de jaarstukken 2015 een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen opgenomen worden. Het opnemen van kengetallen in de begroting past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de RUD de volgende drie kengetallen van toepassing:

- a. Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
- b. 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);
- c. Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

Kengetallen:

Begroting 2017 Kengetallen	Verloop van de kengetallen %		
	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
	Ratio	Ratio	Ratio
A Netto schuldquote	-3,85	4,74	11,92
B Solvabiliteitsrisico	21,49	6,37	16,11
C Structurele exploitatieruimte	6,37	4,30	3,88

Toelichting ratio's:

A Netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Met de aflossing van de lening in 2016, ad € 600.000 aan de PNH is een stijging van deze ratio te zien.

B Solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Ten opzichte van 2015 is een verlaging van deze ratio te zien door afname van het eigen vermogen.

De ontwikkeling van de (C) Structurele exploitatieruimte ten opzichte van 2015 is dalende. De verslechtering van de exploitatieruimte wordt veroorzaakt door de aangehouden nullijn in de deelnemersbijdrage.

3.2 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 financieringsparagraaf 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 courant faciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000.

Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de RUD NHN kan lopen. Onder risico's wordt verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente.

Koers- en valutarisico's

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 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).

Renterisiconorm

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

Tabel 3.2.1 Renterisiconorm

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	10.793.913
Renterisiconorm 20%	2.158.783
Aflossing en renteherziening	8.000
Ruimte	2.150.783

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel het renterisico op de netto vlottende schuld (vlottende korte schuld minus vlottende middelen) te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. De netto vlottende schuld mag deze norm niet overschrijden.

Tabel 3.2.2 Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet	
1 Begrotingstotaal	10.793.913
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,5% van (1))	917.483
3 Vlottende korte schulden	2.989.222
4 Vlottende middelen	3.102.838
Toets kasgeldlimiet	
5 Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	- 113.616
Toegestane kasgeldlimiet (2)	917.483
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) - (5)	1.031.099

3.3. Bedrijfsvoering

P&C cyclus

In 2016 heeft de RUD NHN voor de eerste keer een Kadernota 2017 opgesteld. Op deze wijze worden de deelnemers betrokken bij de totstandkoming van de meerjarenbegroting van de RUD NHN. Na evaluatie van dit proces worden de verbeterpunten uitgewerkt voor de volgende Kadernota 2018.

Vennootschapsbelasting voor overheden

Eind 2014 heeft de Tweede Kamer de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt vanaf 1 januari 2016 vennootschapsbelasting betalen.

Taken die door een overheid of samenwerkingsverband vanwege een wet worden uitgevoerd en volgens de Wet op de Omzetbelasting overheidstaken zijn, worden vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Denk aan vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daar waar een overheid of samenwerkingsverband concurreert met de markt op een niet-wettelijke taak, kan er over de winst daarop wél vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

De RUD NHN volgt de uitkomsten uit de landelijke werkgroep die alle activiteiten in kaart gebracht heeft ter beoordeling voorgelegd aan de belastingdienst. Voor de inkomsten uit het bodemloket geldt dat deze activiteiten door de fiscus als ondernemingsactiviteiten gezien kunnen worden. Met de investeringen die hier tegenover staan zouden de opbrengsten als nihil aangemerkt kunnen worden. Hiertoe wordt een plan van aanpak opgesteld. Dit kan leiden tot het oormerken van de kosten en opbrengsten ten behoeve van het fiscaal financieel overzicht.

Personeel en organisatie

De werkzaamheden van de RUD NHN binnen de verschillende taakvelden kan variëren als gevolg van landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen. Bij de start van de RUD NHN had de dienst budget voor 128,5 fte waarvan 22,5 fte (17,5%) gebruikt kon worden voor flexibele inhuur, dus daar personeel inzetten waar de behoefte was. Door de efficiencyopdracht die de RUD NHN bij de opdracht heeft meegekregen en het niet compenseren van loonsverhogingen en prijsindexeringen is de ruimte van flexibele inhuur gezakt naar ongeveer 7 fte (\pm 6%). Bij de oprichting heeft het bestuur aangegeven een flexibele schil van 10% te wensen. De ruimte voor flexibele inhuur is in 2017 dan ook 4% lager dan het percentage dat het bestuur in 2013 wenselijke achtte.

In 2016 zal het strategisch personeelsbeleid worden geformuleerd. Hierin wordt rekening gehouden met de invloed van veranderingen die wetgeving en de wensen van de aangesloten partijen de komende jaren voor de RUD NHN hebben. De vraag is in hoeverre de nu verwachte 6% flexibele schil in 2017 overeind blijft.

Met alle medewerkers worden jaarlijks persoonlijke en professionele doestellingen geformuleerd en gemonitord in 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.

Vanaf 1 januari 2016 is de RUD NHN aangesloten bij een nieuwe arbodienst, van Altena & de Jongh. Met deze dienst zijn we bezig om het ziekteverzuim, dat mede door de werkdruk aan de hoge kant is, naar beneden te krijgen. Hiervoor wordt het MTO-onderzoek dat in 2015 is gehouden als basis gebruikt, maar ook de gesprekken die de arbodienst met de medewerkers leveren informatie op. In de loop van 2016 wordt in een arbobeleidsplan

vastgelegd op welke manier het ziekteverzuim omlaag denkt te kunnen krijgen, dit zal in 2017 moeten leiden tot een lager ziekteverzuim dan de 6,5% in 2014 en 6 % in 2015.

In 2017 wordt de dienst ingezet op een zogenaamd generatiepact dat eind 2016 zal worden voorgelegd aan bestuur na overleg met het georganiseerd overleg (GO) en de Ondernemingsraad. De bedoeling is een regeling te treffen met de looptijd van een aantal jaar waarbij ouderen minder werken waardoor jongeren kunnen worden aangenomen.

Automatisering

In het zaakstelsel zijn diverse verbeteringen doorgevoerd. In 2016 zal er worden bekeken of er al dan niet een vernieuwing van het zaakstelsel nodig is. In 2017 zal er een Europese aanbesteding plaatsvinden voor het zaakstelsel.

Huisvesting en facilitair beheer

In 2016 zal het wagenparkbeheer bedrijfsauto's geïnventariseerd zijn en een Europese aanbesteding plaatsvinden, die afgerond wordt in 2017. Daarnaast wordt er aandacht besteed aan de energiekosten en waar mogelijk aanpassingen gedaan worden zodat er duurzaam, maar ook kostenverlagend met het energieverbruik wordt omgegaan.

Overhead RUD NHN

De kosten voor overhead worden gedeeltelijk doorbelast aan de provinciale plustaken.

4. Financiële begroting Uitvoeringstaken

De begroting van de RUD NHN voldoet aan de vereisten van het BBV en is opgesteld conform de uitgangspunten ten aanzien van gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord.

De voornaamste uitwerkingen in de begroting 2017 zijn:

- De efficiencyopdracht van het bedrijfsplan en de nullijnen 2014, 2015 en 2016 zijn verwerkt in de budgetten;
- De begrotingen taakuitvoering en de provinciale plustaken zijn in aparte delen gepresenteerd;
- De structurele financiële effecten uit de herijking functieboek met functiewaardering en vaststelling nieuwe conversietabel zijn verwerkt (45K);
- De structurele financiële effecten van het doorvoeren generatiepact zijn verwerkt (55K).
- De structurele financiële effecten van opgebouwde rechten in verband met piketdiensten zijn verwerkt (50K);
- De incidentele ontwikkelkosten in verband met het uitvoeren pilot businesscase Texel, outputgerichte financiering, integraliteit Omgevingswet en integraal onderzoek meer/minder milieutaken 2019 zijn verwerkt (123K);
- In 2018 schrijft BBV voor de 'Overhead' in een apart programma te benoemen. In 2016 wordt er een verkenning gemaakt om dit voor de begroting 2018 in te richten;
- De begrotingswijziging voor de VVGB (voormalige provinciale bedrijven), vastgesteld in het AB van 9 december 2015, is meerjarig verwerkt in de begroting 2017 met een terugblik naar 2016.

Ontwikkelingen die tot wijzigingen in de begroting 2017 kunnen leiden:

Als de loon of prijsindex toch anders ligt dan afgesproken in de uitgangspunten van de kadernota in 2017, heeft het effect op de invulling van de budgetten.

4.1 Overzicht van baten en lasten

Onderstaande tabel bevat de financiële begroting voor 2017. De begrotingswijziging voor de VVGB, vastgesteld in december 2015 is meerjarig verwerkt in de begroting 2017, met terugblik op 2016. De kolom B2016 na wijziging is de bijgestelde begroting.

Tabel 4.1.: Overzicht van baten en lasten 2017

	R2015	B2016	B2016 na wijziging	B2017
LASTEN				
Personeelskosten	9.481.536	9.035.282	8.961.518	9.310.517
Directe productiekosten		49.745	49.745	50.392
Kapitaalslasten	119.821	197.020	197.020	197.020
Indirecte kosten	1.449.900	1.169.754	1.184.754	1.033.103
Ontwikkelkosten			120.927	122.499
Onvoorzien		198.186	79.351	80.383
Restant taakstelling	-60.105			
Bijdrage VTH Plus taken (projectbegroting) incidenteel	190.170			
Bijdrage VTH Plus taken bodem (projectbegroting) incidenteel	53.780			
Totaal	12.067.556	10.649.987	10.593.315	10.793.913
BATEN				
Vaste bijdrage	10.846.066	10.979.965	10.881.366	11.088.112
Overige baten	516.042	58.073	100.000	101.900
Bijdrage VTH Plus taken (projectbegroting) incidenteel	190.170			
Bijdrage VTH Plus taken bodem (projectbegroting) incidenteel	53.780			
Totaal	11.606.058	11.038.038	10.981.366	11.190.012
Geraamde saldo baten en lasten	-461.498	388.051	388.051	396.099
Toevoeging reserves				
- Bestemmingsreserves Achterstanden productie	-38.651			
- Algemene reserve (weerstandscapaciteit)				
- Algemene reserve t.b.v. compensatie deelnemers	-259.045	-490.041	-490.041	-174.599
Onttrekkingen aan reserves				
- Algemene reserve				
- Bestemmingsreserve Mens & cultuurontwikkeling	6.000	80.000	80.000	
- Bestemmingsreserve Garantieregeling voorm. PNH personeel	21.990	21.990	21.990	21.990
- Bestemmingsreserves Achterstanden productie	770.180			
Geraamde resultaat	38.976	0	0	243.490

4.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten

Maatregelen ten behoeve van bezuiniging 2017

In 2017 bezuinigt de RUD NHN € 28.048 ten opzichte van 2016. De cumulatieve bezuiniging per jaar komt dan op € 518.089. Deze taakstelling is onderdeel van het bedrijfsplan RUD NHN. In onderstaand tabel 4.2.1 treft u de herkomst van de te realiseren bezuiniging.

De regio heeft aan RUD NHN een extra taakstelling opgelegd middels het doorvoeren van een nullijn voor de periode van 2013 - 2016. In 2017 is er indexatie afgesproken van 1,9% voor de baten in het AB van 9 maart 2016, met als uitgangspunt dat de verhouding van de organisatie op gemiddelde van 70% loon en 30% prijs bestaat. De RUD NHN heeft een hogere loon/prijsverhouding, namelijk 85% voor het loondeel, met 15% prijsdeel waardoor er gerekend moet worden met 2,1% gemiddelde indexering op de lasten. Dit leidt al tot een afwijking van € 21.763. Daarnaast zorgt de 3% cao loonsverhoging voor een aanvullende taakstelling uit 2016 dat structureel doorwerkt. Vanaf de start tot en met 2017 is het handhaven van de nullijn en de andere loon/prijsverhouding voor een totaal van € 326.720 aanvullende taakstelling op de lasten. Het realiseren van deze volumetaakstelling moet worden gezien in het licht van het uitvoeringsniveau en inhoud.

Ook is er € 23.764 bezuinigd op de bijdrage voor de VVGB taken vanaf 2015.

Er is een totaal aan taakstellingen van € 868.573, de bezuinigingen 8% maken onderdeel uit van de oorspronkelijke begroting uit 2014 van de RUD NHN.

Tabel.4.2.1: taakstellingen opbouw

	R2014	R2015	B2016	B2017	B2018
Taakstelling bedrijfsplan 2014	-101.204				
Taakstelling bedrijfsplan 2015		-259.045			
Taakstelling bedrijfsplan 2016			-490.041		
Taakstelling bedrijfsplan 2017				-518.089	
Taakstelling bedrijfsplan 2018					-526.078
Taakstelling VVGB (WABO) bijdragen		-23.764	-23.764	-23.764	-23.764
Extra taakstelling nullijn of gedeeltelijke compensatie indexering	-79.325	-159.027	-268.755	-326.720	-326.720
Totaal bezuiniging	-180.528	-441.836	-782.560	-868.573	-876.562

De taakstelling is vooral gerealiseerd door het benutten van schaalvoordelen (inkoop). En door gebruik te maken van de ruimte die er nog is binnen de flexibele schil. Dit heeft effect op de taakuitvoering, de kwaliteit en mate van inzet.

Toelichting op de lasten

- **Personeelskosten:** Deze kosten zijn gebaseerd op een aantal fte's van 113,3. Bij de start van de RUD NHN had de dienst budget voor 128,5 fte waarvan 22,5 fte (17,5%) gebruikt kon worden voor flexibele inhuur, dus daar personeel inzetten waar de behoefte was. Door de taakstelling die de RUD NHN bij de opdracht heeft meegekregen en het niet compenseren van loonsverhogingen en prijsindexeringen is de ruimte van flexibele inhuur gezakt naar ongeveer 7 fte (± 6%).
De structurele financiële effecten uit de herijking functieboek met functie-waardering en vaststelling nieuwe conversietabel (45K), het doorvoeren generatiepact (55K) en de opgebouwde rechten in verband met piketdiensten (50K) zijn verwerkt.
- **Directe productiekosten:** Onder directe productiekosten zijn opgenomen de materiele lasten en kosten voor auto's.
- **Kapitaalslasten:** Onder deze post zijn de afschrijvingen en rente opgenomen.

- **Indirecte kosten:** De grootste posten zijn kosten ICT en huisvesting.
- **Ontwikkelkosten:** De incidentele ontwikkelkosten in verband met het uitvoeren pilot businesscase Texel, outputgerichte financiering, integraliteit Omgevingswet en integraal onderzoek meer/minder milieutaken 2019 zijn verwerkt (123K);
- **Overige lasten:** In deze post zijn de kosten onvoorzien en overige kosten opgenomen.
- **Efficiencytaakstelling uit bedrijfsplan & Extra bezuinigingen na oprichting:** Dit betreffen de bezuinigingen die de RUD NHN realiseert ten behoeve van terugbetaling van de bijdrage van deelnemers in de oprichtingskosten van de RUD NHN. Na oprichting is de RUD NHN met nullijnen ten aanzien van loon- en prijscompensatie extra bezuinigingen opgelegd. Deze taakstellingen zijn reeds verwerkt in de budgetten.

Het grootste deel van de lasten (circa 85%) is terug te voeren op personeel gerelateerde lasten.

Toelichting op de baten

De baten uit bijdragen van de deelnemende partijen worden voor 2017 als volgt geraamd:

- **Vaste bijdragen:** In de vaste bijdragen zijn de lumpsum bedragen van de deelnemers opgenomen. Deze worden ingevuld met basistaken, aanvullende taken en projectenwerk. De uitwerking hiervan wordt later in het jaar vastgelegd in een uitvoeringsprogramma per deelnemer.
- **Overige baten:** De RUD NHN heeft als doelstelling een deel van haar opbrengsten uit extra opdrachten te realiseren. Dit zijn specifieke opdrachten waar deelnemers extra financiering tegenover stellen. Gedurende de eerste jaren is terughoudend omgegaan met het aannemen van extra opdrachten, opdat het realiseren van de doelstellingen in het bedrijfsplan niet wordt belemmerd. Voor extra opdrachten geldt in principe dat hier in gelijke omvang inhuur tegenover staat.

Incidentele Baten en Lasten

In de begroting 2017 zijn geen incidentele baten opgenomen.

Voor de lasten geldt dat er een post ontwikkelkosten verwerkt is in 2017. Dit betreft de incidentele ontwikkelkosten in verband met het uitvoeren pilot businesscase Texel, outputgerichte financiering, integraliteit Omgevingswet en integraal onderzoek meer/minder milieutaken 2019 (123K).

4.3 Uiteenzetting van financiële positie en toelichting

Weerstandscapaciteit

De begroting 2017 laat zien dat dit het eerste jaar zal zijn waarin de RUD NHN in staat is een weerstandsvermogen op te bouwen.

Investerings

Ten opzichte van het bedrijfsplan blijven de investeringen achter. In het najaar van 2016 vindt er een actualisatie plaats. De uitkomsten worden in de tweede bestuursrapportage 2016 meegenomen.

Stand en verloop van reserves

De reserves van de RUD NHN staan ter beschikking van het algemeen bestuur van de RUD NHN. Dotaties en onttrekkingen zullen pas na voorafgaande toestemming van het algemeen bestuur worden gedaan. Het algemeen bestuur geeft hiertoe bij het instellen van de reserve aan welke kosten hiervan ten laste mogen worden gebracht. Deze uitgaven vallen onder de bepalingen van de financiële verordening. In bijlage 3 is de compensatie voor de bijdrage in de oprichtingskosten per deelnemer uitgewerkt.

Tabel 4.3.1: Raming stand en verloop reserves 2017

	Stand per	Mutaties	Stand per
	01-01-2017		31-12-2017
Algemene reserve	38.976		38.976
<i>Stortingen:</i>			
- Algemene reserve t.b.v. compensatie deelnemers		174.599	
- Algemene reserve (weerstandscapaciteit)		243.490	243.490
<i>Onttrekkingen:</i>			
- Algemene reserve t.b.v. compensatie deelnemers		-174.599	
Bestemmingsreserves			
- Bestemmingsreserve Mens & cultuurontwikkeling	85.800		85.800
- Bestemmingsreserve Garantieregeling voorm. PNH personeel	43.980	-21.990	21.990
Saldo reserves	168.756	221.500	390.256

Toelichting aard en doel reserves**Algemene Reserve**

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. In 2016 bedraagt het geraamde saldo na compensatie aan de deelnemers € 38.976.

In 2017 kunnen we voldoen aan de 2,5% gewenste weerstandscapaciteit. In 2019 en verder is een geringe onttrekking (25K) begroot om de begroting structureel sluitend te krijgen.

Bestemmingsreserve

Impulsbudget Cultuur & Mensontwikkeling: Deze intensivering die is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van cultuurverschillen, invoeren van digitaal handhaven, opleiding van BOA-kennis, coaching en om- en bijscholing. Deze bestemmingsreserve is in 2013 gevormd ten laste van het projectbudget. In 2013 is een traject gestart. Het traject loopt en de verwachting is dat 2017 het laatste jaar is waarin er uitgaven plaatsvinden.

Garantieregeling voormalig PNH personeel

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. 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 worden gebruikt ter compensatie van de kosten van garantietoelage. In 2017 wordt hiertoe € 21.990 onttrokken aan deze reserve. In 2018 zal het resterend bedrag onttrokken worden.

4.4 Meerjarenraming 2018-2020

Onderstaande tabel bevat de financiële meerjarenraming voor 2018-2020, inclusief mutatie in de reserves.

Tabel 4.4.1: Meerjarenraming 2018-2020

	B2017	B2018	B2019	B2020
LASTEN				
Personeelskosten	9.310.517	9.310.517	9.310.517	9.310.517
Directe productiekosten	50.392	50.392	50.392	50.392
Kapitaalslasten	197.020	197.020	197.020	197.020
Indirecte kosten	1.033.103	1.025.114	1.050.114	1.050.114
Ontwikkelkosten	122.499			
Onvoorzien	80.383	80.383	80.383	80.383
Restant taakstelling				
Totaal	10.793.913	10.663.425	10.688.425	10.688.425
BATEN				
Vaste bijdrage	11.088.112	10.562.034	10.562.034	10.562.034
Overige baten	101.900	101.900	101.900	101.900
Bijdrage VTH Plus taken (projectbegroting) incidenteel				
Bijdrage VTH Plus taken bodem (projectbegroting) incidenteel				
Totaal	11.190.012	10.663.934	10.663.934	10.663.934
Geraamde saldo baten en lasten	396.099	509	-24.491	-24.491
<i>Toevoeging reserves</i>				
- Bestemmingsreserve Achterstanden productie				
- Algemene reserve (weerstandscapaciteit)				
- Algemene reserve t.b.v. compensatie deelnemers	-174.599			
<i>Onttrekkingen aan reserves</i>				
- Algemene reserve			24.491	24.491
- Bestemmingsreserve Mens & cultuurontwikkeling				
- Bestemmingsreserve Garantieregeling voorm. PNH personeel	21.990	21.990		
- Bestemmingsreserve Achterstanden productie				
Saldo geraamde resultaat	243.490	22.499	0	0

Toelichting op de meerjarenraming

Toelichting op de baten

- Per 1 januari 2018 wordt structureel 5% minder bijdrage aan de deelnemers doorberekend (zie bedrijfsplan RUD NHN 2013).

Incidentele baten en lasten

In de begroting 2018 zijn geen incidentele baten of lasten opgenomen.

Verloopstaat reserves

Tabel 4.4.2: Verloop reserves 2017-2020

	Saldo 31-12- 2016	2017	2018	2019	2020
Saldo 1-1		168.756	390.256	390.765	366.274
<i>Stortingen:</i>					
- Algemene reserve	38.976	418.089	22.499		
<i>Onttrekkingen:</i>					
- Algemene reserve (compensatie oprichtingskosten)		-174.599			
- Algemene reserve				-24.491	-24.491
- Bestemmingsreserve Mens & cultuurontwikkeling	85.800				
- Bestemmingsreserve Garantierегeling voorm. PNH personeel	43.980	-21.990	-21.990		
Saldo 31-12	<i>168.756</i>	<i>390.256</i>	<i>390.765</i>	<i>366.274</i>	<i>341.783</i>
Saldo 31-12 Algemene reserve (weersstandscapaciteit)	38.976	282.466	304.965	280.474	255.983
In percentage van de lasten	0,36%	2,62%	2,86%	2,62%	2,40%

DEEL 2

5. Beleidsbegroting Provinciale Plustaken

5.1 Uitgangspunten begroting 2017

- Voor de provinciale plustaken is er voor de lasten een indexatie aangehouden 3,4% loonsom en 1,3% prijs. Dat komt uit voor de baten op een indexering van 3,043%.
- De gewijzigde begroting 2016 van november 2015 van de provinciale plustaken als gevolg van een correctie door de PNH in de over te dragen formatie, is nog niet in het AB vastgesteld. In voorliggende begroting is de nieuwe gewijzigde begroting opgenomen. In bijlage 9 is een terug verwijzing naar de al reeds (oude) vastgestelde begroting.

5.2 Programmaplan Provinciale Plustaken

Per 1 januari 2016 worden voor de provincie Noord-Holland (op basis van een gefaseerde overdracht) de zogenaamde 'provinciale plustaken' uitgevoerd. Hieronder vallen vergunningverlening bodem voor de eigen regio en de vergunningverlening en handhaving op het gebied van verkeer/vaarwegen en zwemwaterlocaties. Tezamen met de "Nalevingsstrategie omgevingsrecht voor de periode 2014-2017" en het sectorale beleid (zoals beleidsnota's, milieubeleidsplan en watervisie) vormt het Handhavingsuitvoeringsprogramma provinciale plustaken 2016-2018 het beleidsmatige kader voor de uitvoering van de plustaken. In de nalevingsstrategie is de strategie en werkwijze vastgelegd voor de provinciale handhavingstaken. Deze strategie geldt voor alle beleidsterreinen waar de provincie bevoegd is tot handhaving en dus ook voor de provinciale plustaken in het HUP.

Per 1 juli 2016 worden de groene wetgevingstaken (Flora/Faunawet, Natuurbeschermingswet, Boswet en Natuurschoonwet) voor de gehele provincie uitgevoerd. De minister van Economische Zaken, Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) is bevoegd voor de Boswet en RVO van het ministerie ontvangt de kapmeldingen. Deze worden doorgestuurd naar onze provincie voor beoordeling en handhaving. De provincie kan aan RVO vragen een kapverbod op te leggen.

Per 1 januari 2017 gaan de Flora/Faunawet, de Natuurbeschermingswet en de Boswet op in de Wet natuurbescherming (Wnb). Dit heeft gevolgen voor de taakuitvoering van de RUD NHN omdat ook taken vanuit het Rijk (art 75a Boswet) overgedragen worden aan de Provincie en van daaruit aan de RUD NHN.

Wat willen we bereiken?

Vergunningaanvragen moeten binnen de (wettelijke) termijnen worden afgehandeld, ontheffingsaanvragen en meldingen moeten worden beoordeeld op juistheid en volledigheid. Dit geldt voor zowel de groentaken, de Wet bodembescherming als voor zwemwater (Vhwbz).

De door de burgers, verenigingen en bedrijven ingediende documenten worden getoetst en leiden bij volledigheid en juistheid tot een bevestigingsbrief, ontheffing of een vergunning. Daarnaast houdt RUD NHN toezicht en handhaaft de relevante wettelijke bepalingen voor de groene wetgeving, zwemwater en verkeer/vaarwegen. De handhavingstaken in de fysieke omgeving (Wabo en bodemtoezicht) vallen niet onder de provinciale plustaken. Bij toezicht wordt informatie verzameld over het feit of een activiteit voldoet aan de in de vergunning en regels gestelde eisen, waarna over de verzamelde informatie een oordeel wordt gevormd (legaliseren of handhaven). Onder handhaving wordt verstaan het

overgaan tot het opleggen van een sanctie (bestuursrechtelijk en/of strafrechtelijk) indien uit het toezicht blijkt dat niet aan de gestelde eisen wordt voldaan.

Ook levert de RUD NHN ondersteuning bij politiek gevoelige zaken op het gebied van de provinciale plustaken en wordt specifiek bijgedragen aan de afhandeling van de spoedlocaties op het gebied van bodem.

Tabel 5.2.1: Prestatie-indicatoren vergunningverlening groen

Product	Prestatie indicator
Vergunningen en ontheffingen	92% van de vergunningen en ontheffingen op het gebied van natuurbescherming (Gebiedenbescherming in de Wnb) en flora en fauna (Soortenbescherming in de Wnb) worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld
Vergunningen en ontheffingen	65% van de vergunningen en ontheffingen op het gebied van natuurbescherming (Gebiedenbescherming in de Wnb) en flora en fauna (Soortenbescherming in de Wnb) worden binnen de redelijke termijnen afgehandeld
Vergunningen en ontheffingen	85% van de bezwaarzaken wordt gewonnen
Vergunningen en ontheffingen	70% van de beroepszaken wordt gewonnen

Tabel 5.2.2: Prestatie-indicatoren Toezicht en Handhaving groene wetgeving

Product	Prestatie indicator
Toezicht en Handhaving	85% van de bezwaarzaken wordt gewonnen
Toezicht en Handhaving	70% van de beroepszaken wordt gewonnen
Naleven van voorschriften in ontheffingen en in wettelijke bepalingen in de Boswet (Bossen in de Wnb)	% geconstateerde overtredingen / aantal controles*
Naleving van het gestelde in de Natuurbeschermingswet Gebiedenbescherming in de Wnb)	% naleefgedrag (verhouding van overtredingen op aantal controles)*

Tabel 5.2.3: Prestatie-indicatoren vergunningverlening bodem (Wet bodembescherming)

Product	Prestatie indicator
Binnen de wettelijke (fatale) termijn genomen besluiten	100%
Bodem	85% van de bezwaarzaken wordt gewonnen
Bodem	70% van de beroepszaken wordt gewonnen

Tabel 5.2.4: Prestatie-indicatoren Toezicht en Handhaving verkeer/vaarwegen

Product	Prestatie indicator
Verminderen gevaarlijke situaties op nautisch routes	% van het aantal opgeloste situaties op het totaal aantal geconstateerde illegale situaties op nautische routes*

Tabel 5.2.5: Prestatie-indicatoren vergunningverlening zwemwater (Whvbz)

Product	Prestatie indicator
Ontheffing	95% van de aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz wordt binnen de termijn afgehandeld.

Tabel 5.2.6 Prestatie-indicatoren Toezicht en Handhaving zwemwater (Whvbz)

Product	Prestatie indicator
Voorkomen van legionellabesmetting bij bezoekers van zwembaden	% beoordeelde meetrapporten dat voldoet aan de norm*
Waterkwaliteit van zwembaden voldoet aan de norm	% onderzochte zwemlocaties dat voldoet aan veiligheidseisen*
Voorkomen van onveilige situaties bij zwemlocaties in oppervlaktewater	aantal incidenten*
Opsporen van niet aangemelde zwembaden en oppervlaktewater locaties	Aantal opgespoorde niet aangemelde zwembaden en oppervlaktewaterlocaties*

* Voor de taken zijn prestatie indicatoren opgesteld. Voor een aantal indicatoren zijn nog geen normen geformuleerd. Op basis van de ervaringscijfers in 2017 zullen deze geformuleerd worden.

Wat gaan we er voor doen?

- Meedenken in de mogelijkheden en oplossingen, waarbij de belangen van de aanvrager, de omgeving en de gemeenten/provincie in het oog worden gehouden.
- Een kenniscentrum zijn voor de gemeenten/provincie op het gebied van milieu.
- De inzet van menskracht en deskundigheid zodanig plannen dat producten kwalitatief, integraal tot stand komen. Het klantgericht werken staat hierbij centraal.
- Inzet richten om bewustwording en naleefgedrag te verbeteren.
- Processen slimmer inrichten.
- Het uitvoeren van afspraken met de opdrachtgevers.
- Het maken van duidelijke afspraken met gemeenten over de uitvoering van de Wnb en de gevolgen voor gemeenten en RUD NHN.
- Taken projectmatig aanpakken.
- Het verstrekken van gevraagde en ongevroegde specialistische en juridische adviezen aan in- en externe opdrachtgevers.
- Binnen afgesproken termijnen leveren van advies dat voldoet aan de gevraagde en/of geformuleerde kwaliteitseisen.
- De Wnb implementeren in de huidige werkprocessen van de RUD NHN.
- De nieuwe taken vanuit het Rijk op het gevraagde kwaliteitsniveau uitvoeren.

Verwachte ontwikkelingen

Per 1 januari 2017 worden de Natuurbeschermingswet, de Flora- en Faunawet en de Boswet samengevoegd in een nieuwe wet (de Wet natuurbescherming Wnb). De verwachting is dat de drie oude wetten als drie sporen terugkomen in de Wnb. Dit heeft gevolgen voor de taakuitvoering van de RUDNHN omdat ook taken vanuit het Rijk (art 75a Boswet) overgedragen worden aan de Provincie en van daaruit aan de RUD NHN. In de loop van 2016 zal de nieuwe wet geïmplementeerd gaan worden in de huidige processen van de RUD NHN. in het kader van de implementatie van de nieuwe wet zal nog onderzocht moet worden in hoeverre de veranderingen en overdracht van taken vanuit het rijk aan de provincie van invloed is op de huidige beschikbare formatie en het investeren in opleiding. Het Rijk heeft hierbij aangegeven dat zij voor een warme overdracht wil zorgen en ook opleiding zonder kosten wil aanbieden.

5.3 Wat mag het kosten?

Tabel 5.3.1: Raming van baten en lasten

Provinciale plustaken	2016 - 2 tranches	Raming 2017
Totaal Lasten	2.757.118	4.018.606
Totaal Baten	2.882.118	4.198.606
Saldo baten en lasten	125.000	180.000
Geraamde resultaat	125.000	180.000

Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 5.3.2: Algemene dekkingsmiddelen

Provinciale plustaken	2016 - 2 tranches	Raming 2017
<i>PNH-bijdrage provinciale plustaken - lumpsum</i>	2.882.118	4.198.606
Totaal	2.882.118	4.198.606

6. Bedrijfsvoering paragraaf Provinciale Plustaken

Personeel en organisatie

In juli 2015 heeft het Algemeen Bestuur van de RUD NHN besloten om in de jaren 2016 tot en met 2018 een gescheiden begroting en verantwoording te willen zien voor de taken die de provincie Noord-Holland (PNH) vanaf 2016 aan de RUD NHN heeft overgedragen het betreft de taken met betrekking tot de zwemwaterwetgeving, vergunningverlening bodem en de handhaving Wegen en Vaarwegen. Het betrof in totaal betrof 48,72 fte waarvan 9,8 fte aan overhead waarvan 1 fte structureel en 0,89 op detachingsbasis.

Daarnaast is er personeel geworven naar aanleiding van het onderzoek dat de PNH heeft uit laten voeren naar de nodige bezetting voor een goede uitvoering van de groene wetten. Hieruit bleek dat er 7,74 fte tekort is bij vergunningverlening groene wetten. Hiervoor is in de eerste helft van 2016 5,66 fte aangetrokken. Daarnaast is een vacature voor een handhaver groene wetten ingevuld.

Op het moment van schrijven van deze paragraaf (24-3-2016) is 38,55 van de 48,72 ingevuld. De ruimte van 10,17 fte die nog niet is ingevuld bestaat voor 7,83 uit vacatureruimte voor overheadfuncties. Er is nog 1,3 fte flexibele ruimte voor de primaire functie groene wetten.

De overheadfuncties vallen onder de afdeling bedrijfsvoering en de taak vergunningverlening bodem, inclusief primaire ondersteuning, valt onder de afdelingsmanager Specialisme en Advies. De overige functies (34,11 fte) vallen hiërarchisch onder de afdelingsmanager groene wetten. Omdat de RUD NHN de functies handhaving en vergunningverlener strikt scheidt, worden de handhavers formeel aangestuurd door de afdelingsmanager Toezicht en Handhaving, dit betreft 12,83 fte. Hoewel de begroting en verandering voor de provinciale plustaken gescheiden is voor drie jaar, is het personeelsbeleid voor alle medewerkers gelijk.

Met alle medewerkers worden jaarlijks persoonlijke en professionele doestellingen geformuleerd en gemonitord in 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.

De RUD NHN heeft geen historische cijfers over het ziekteverzuim van de medewerkers die zijn belast met de provinciale plustaken. Ondanks dat is het streven om het ziekteverzuim in 2017 lager uit te laten voor de RUD dan 6%, ook geldig voor deze medewerkers. In 2017 zal naar verwachting de dienst beschikken over een zogenaamd generatiepact dat eind 2016 zal worden voorgelegd aan bestuur na overleg met het georganiseerd overleg (GO) en de Ondernemingsraad. De bedoeling is een regeling te treffen met de looptijd van een aantal jaar waarbij ouderen minder werken waardoor jongeren kunnen worden aangenomen.

In de tweede helft van 2016 wordt een strategisch personeelsplan opgesteld voor de RUD NHN. Hierin zullen ook de provinciale plustaken worden meegenomen. De overgedragen provinciale plustaken moeten ook in het functieboek worden opgenomen. In 2016 wordt tevens de conversietabel definitief gemaakt. De financiële effecten hiervan moeten worden meegenomen in de begroting 2017.

Kosten voor overhead

Een deel van de huidige kosten voor overhead die ten lasten van de taakuitvoering komen zal per 2016 naar verhouding doorbelast worden ten behoeve van de uitvoering van de VTH plus taken.

Risico's

In het najaar 2016 wordt een eerste risico-inventarisatie gemaakt en opgenomen in de tweede bestuursrapportage 2016.

7. Financiële begroting Provinciale Plustaken

De begroting van de RUD NHN voldoet aan de vereisten van het BBV en is opgesteld conform de uitgangspunten ten aanzien van gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord.

2017 wordt het eerste volle jaar voor de provinciale plustaken.

Ontwikkelingen die tot wijzigingen in de begroting 2017 kunnen leiden:

- Binnen de provinciale plustaken kunnen er nog verschuivingen plaatsvinden in het aantal fte's.

7.1 Overzicht baten en lasten

Onderstaande tabel bevat de financiële begroting voor 2017 van de provinciale plustaken. De gewijzigde begroting van de provinciale plustaken, als gevolg van het formatie-onderzoek van de Provincie NH, is nog niet in het AB vastgesteld. Deze is wel meegenomen in deze begroting.

Tabel 7.1.1: Begroting 2017 provinciale plustaken

Provinciale plustaken	B2016 - 2 tranches	B2017
LASTEN		
<i>Omvang formatie</i>	33,59	48,42
Kosten personeel	2.328.707	3.378.133
Uitbesteding en inhuur	0	0
Directe productiekosten	110.226	167.246
Kapitaalslasten	65.227	73.932
Indirecte kosten	213.778	342.136
Onvoorzien	39.181	57.159
Totaal	2.757.118	4.018.606
BATEN		
PNH-bijdrage provinciale plustaken - lumpsum	2.882.118	4.198.606
PNH-bijdrage provinciale plustaken - tijdelijk	€ 0	€ 0
Totaal	2.882.118	4.198.606
Saldo van baten en lasten	125.000	180.000
Geraamde resultaat	125.000	180.000

7.2 Toelichting overzicht van baten en lasten

Toelichting Lasten

- **Personeelskosten:** Deze kosten zijn gebaseerd op een formatie van 48,42 fte.
- **Directe productiekosten:** Onder directe productiekosten zijn opgenomen de materiele lasten en kosten voor auto's.
- **Kapitaalslasten:** Onder deze post zijn de afschrijvingen en rente opgenomen.
- **Indirecte kosten:** De grootste posten zijn kosten ICT en huisvesting.
- **Onvoorzien:** In deze post zijn de kosten onvoorzien en overige kosten opgenomen.

Het grootste deel van de lasten (circa 83%) is terug te voeren op personeels-gerelateerde lasten.

Toelichting Baten

De baten uit bijdragen van de deelnemende partijen worden voor 2017 als volgt geraamd:

- **Vaste bijdragen:** In de vaste bijdrage is het lumpsum bedrag van de Provincie Noord-Holland opgenomen.

Incidentele Baten en Lasten

In deze begroting 2017 zijn geen incidentele baten en lasten opgenomen.

7.3 Meerjarenraming 2018-2020

Onderstaande tabel bevat de financiële meerjarenraming voor 2018-2020, van de provinciale plustaken. Hierin is de nieuwe begroting gebruikt, uit november 2015. Bijlage 9 verwijst naar de oude, reeds door het AB vastgestelde besluit.

Tabel 7.3.1: Raming 2018-2020

Raming VTH plustaken	B2017	B2018	B2019	B2020
LASTEN				
Omvang formatie	48,42	46,28	44,48	44,48
Kosten personeel	3.378.133	3.280.601	3.178.572	3.178.572
Uitbesteding en inhuur	0	51.700	103.400	103.400
Directe productiekosten	167.246	167.246	167.246	167.246
Kapitaalslasten	73.932	73.932	69.880	69.880
Indirecte kosten	342.136	346.583	346.583	346.583
Onvoorzien	57.159	83.543	198.570	198.570
Totaal	4.018.606	4.003.606	4.064.251	4.064.251
BATEN				
PNH-bijdrage VTH-plustaken - lumpsum	4.198.606	4.198.606	4.064.251	4.064.251
PNH-bijdrage VTH-plustaken - tijdelijk	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	4.198.606	4.198.606	4.064.251	4.064.251
Saldo van baten en lasten	180.000	195.000	0	0
Geraamde resultaat	180.000	195.000	0	0

Overzicht verloop algemene reserve 2018-2020

Tabel 7.3.2: Verloop algemene reserve

	2017	2018	2019	2020
Saldo 1-1	125.000	305.000	500.000	100.000
Mutatie algemene reserve	180.000	195.000	-400.000	0
Saldo 31-12	305.000	500.000	100.000	100.000

Bijlage 1: 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	Medewerkerstevredenheidsonderzoek
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
VVGB	Verklaring van geen Bedenkingen (voor het milieudeel van de omgevingsvergunning)
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen

Bijlage 2: EMU saldo

Het EMU-saldo is het totaal van inkomsten minus uitgaven. Conform het Europese stabiliteits- en groeipact is de macronorm voor lidstaat Nederland een maximaal EMU-saldo van -0,5% van het bruto binnenlands product. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Alle gemeenten, provincies en waterschappen moeten deze informatie aanleveren bij het CBS. Bij gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer deze een exploitatie van € 20 min of meer hebben. De RUD NHN valt hier buiten en is dus niet verplicht deze gegevens te publiceren.

Bijlage 3: Geraamde compensatie 2017 per deelnemer

2017 is de laatste tranche voor verrekening van de totale oprichtingskosten voor de RUD NHN met haar deelnemers.

Deelnemende partijen	2017
Alkmaar	18.214
Bergen	8.730
Castricum	9.181
Den Helder	12.418
Drechterland	6.641
Enkhuizen	6.331
Heerhugowaard	8.653
Heiloo	4.614
Hollands Kroon	25.839
Hoorn	20.205
Koggenland	1.838
Langedijk	2.448
Medemblik	17.746
Opmeer	883
Schagen	17.541
Stedebroec	1.600
Texel	6.876
Provincie Noord-Holland	4.842
Totaal	174.599

Bijlage 4: Weerstandsvermogen per deelnemer

Uitgaande van de toevoeging in de algemene reserve van het gerealiseerde resultaat 2015 ad € 38.976 en het geraamde resultaat 2017 € 243.490 zal de risico's voor de deelnemer lager uitkomen (€ 450.000 - € 282.466) . De verdeling ziet er als volgt uit:

Deelnemende partijen	weerstandvermogen
Alkmaar	12.984
Bergen	6.316
Castricum	6.417
Den Helder	8.578
Drechterland	4.389
Enkhuizen	4.507
Heerhugowaard	6.299
Heiloo	3.300
Hollands Kroon	16.737
Hoorn	14.458
Koggenland	1.340
Langedijk	1.726
Medemblik	12.364
Opmeer	637
Schagen	12.163
Stedebroec	1.039
Texel	4.791
Provincie Noord-Holland	49.490
Totaal	167.534

Specificatie risico's:

RISICO'S						
Nr	Risico	Effect	E/I	Kans	Impact	Weerstandscapaciteit
1	Nieuwe omgevingswet en Privatisering bouwtaken	exploitatieadeel robuustheid	E	0,5	€ 350.000	€ 175.000
2	Lagere productiviteit per fte	productieverlies	I	0,2	€ 625.000	€ 125.000
3	Vennootschapsbelasting	exploitatieadeel	E	0,5	€ 75.000	€ 37.500
4	Claims	exploitatieadeel	E	0,5	€ 75.000	€ 37.500
5	Landurig ziekteverzuim	productieverlies	I	0,33	€ 150.000	€ 50.000
		exploitatieadeel				
6	EED maatregelen	kwaliteit	E	0,2	€ 125.000	€ 25.000
	Totaal					€ 450.000

Toelichting op de berekening van het weerstandscapaciteit: De impact van een risico kan gevolgen hebben op diverse terreinen. De RUD NHN onderscheidt:

- Financieel, gecombineerd met
- Imago

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

Bijlage 5: Geprognotiseerde balans 2017 RUD NHN

Geprognotiseerde balans ultimo 2017		
ACTIVA	31 december 2017	
Vaste activa		
Materiële vaste activa		€ 906.639
- Investerings met een economisch nut	€ 906.639	
Financiële vaste activa		€ -
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar		
Totaal vaste activa		€ 906.639
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 2.344.838
- Vorderingen op openbare lichamen	813.183	
- Uitzettingen in 's Rijkschatkist	1.531.655	
- Overige vorderingen	-	
<i>Liquide middelen</i>		€ 324.588
- Banksaldi	€ 324.588	
<i>Overlopende activa</i>		€ 738.412
- Nog te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen	€ 738.412	
Totaal vlottende activa		€ 3.407.838
	Totaal generaal	€ 4.314.477
PASSIVA	31 december 2017	
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		€ 695.256
- Algemene reserve	€ 587.466	
- Bestemmingsreserve	€ 107.790	
- Nog te bestemmen resultaat	€ -	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		€ 400.000
- Langlopende schulden	€ 400.000	
Totaal vaste passiva		€ 1.095.256
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 873.925
- Overige schulden	€ 873.925	
<i>Overlopende passiva</i>		€ 2.345.297
- Verplichtingen	€ 714.087	
- De van EU, Rijk en provincie ontvangen voorschotbedragen	€ 575.419	
- Overige vooruit ontvangen bedragen	€ -	
Totaal vlottende passiva		€ 3.219.222
	Totaal generaal	€ 4.314.477

Bijlage 6: Totaaloverzicht van baten en lasten RUD NHN 2017-2020

Totaaloverzicht van baten en lasten RUD NHN	B2017	B2018	B2019	B2020
LASTEN				
Personeelskosten	12.688.650	12.642.818	12.592.488	12.592.488
Directe productiekosten	217.638	217.638	217.638	217.638
Kapitaalslasten	270.952	270.952	266.900	266.900
Indirecte kosten	1.375.239	1.371.697	1.396.697	1.396.697
Ontwikkelkosten	122.499			
Onvoorzien	137.541	163.926	278.952	278.952
Totaal	14.812.519	14.667.031	14.752.676	14.752.676
BATEN				
Vaste bijdrage	15.286.718	14.760.640	14.626.285	14.626.285
- Bijdragen deelnemende partijen 'vast werk'	11.088.112	10.562.034	10.562.034	10.562.034
- PNH-bijdrage VTH-plustaken - lumpsum	4.198.606	4.198.606	4.064.251	4.064.251
Overige baten	101.900	101.900	101.900	101.900
Totaal	15.388.618	14.862.540	14.728.185	14.728.185
Geraamde saldo baten en lasten	576.099	195.509	-24.491	-24.491
Toevoeging reserves:				
- Bestemmingsreserve Achterstanden productie				
- Algemene reserve (weerstandscapaciteit)				
- Algemene reserve t.b.v. compensatie deelnemers	-174.599			
Onttrekkingen aan reserves:				
- Algemene reserve			24.491	24.491
- Bestemmingsreserve Mens & cultuurontwikkeling				
- Bestemmingsreserve Garantieregeling voorm. PNH personeel	21.990	21.990		
Geraamde resultaat	423.490	217.499	0	0

Bijlage 7: Investeringsoverzicht Uitvoeringstaken

Omschrijving	Krediet	Totaal investering tm 2015	Restant krediet tm 2015	Investering 2016	Totaal investering tm 2016	Restant krediet tm 2016	Investering 2017	Totaal investering tm 2017	Afschrijvings-termijn	Afschrijving 2017
ICT-voorzieningen	498.458	221.187	277.271	277.271	498.458	0	0	498.458		130.150
Serverruimte	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0	50.000	5	10.000
Koeling	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0	15.000	5	3.000
Noodstroomvoorziening	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0	20.000	5	4.000
Centrale Storage	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0	50.000	5	10.000
ESX Servers	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0	25.000	5	5.000
Citrix Servers	30.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0	30.000	5	6.000
SMS Passcode	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0	15.000	5	3.000
Back-up omgeving	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0	10.000	5	2.000
Netwerk inclusief switches	25.000	6.813	18.187	18.187	25.000	0	0	25.000	3	6.062
WIFI	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0	5.000	5	1.000
Laptops inclusief docking	183.434	173.263	10.171	10.171	183.434	0	0	183.434	3	74.268
Telefonie	44.024	21.384	22.640	22.640	44.024	0	0	44.024	5	4.528
Verbindingen	6.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0	6.000	5	1.200
Printers/plotters/scanners	20.000	19.727	273	273	20.000	0	0	20.000	3	91
Voorzieningen meubilair en inrichting	425.000	452.115	0	0	452.115	0	0	452.115		45.210
Aanpassing pand	200.000	196.548	0	0	196.548	0	0	196.548	10	19.655
Inrichting pand	225.000	255.567	0	0	255.567	0	0	255.567	10	25.555
Vervoermiddelen	0	8.678	0	0	8.678	0	0	8.678		951
Bedrijfswagen	0	8.678	0	0	8.678	0	0	8.678	5	951
Overig	0	16.321	0	0	16.321	0	0	16.321		2.332
Meetapparatuur	0	16.321	0	0	16.321	0	0	16.321	7	2.332
Totaal	923.458	698.301	277.271	277.271	975.572	0	0	975.572		178.642

Bijlage 8: Investeringsoverzicht VTH plustaken

Omschrijving	Totaal Krediet	Investering 2015	Restant krediet	Investering 2016	Totaal investering	Afschrijvings-termijn	Afschrijving 2015	Afschrijving 2016	Afschrijving 2017
ICT-voorzieningen	205.337	41.329	164.008	164.008	205.337		0	8.266	57.112
Netwerk incl switches / WIFI / kabels	85.000	41.329	43.671	43.671	85.000	5	0	8.266	17.000
Laptops / telefonie	82.676	0	82.676	82.676	82.676	3	0	0	27.559
Overig ICT	37.661	0	37.661	37.661	37.661	3	0	0	12.554
Voorzieningen meubilair en inrichting	88.367	4.349	84.018	84.018	88.367		0	435	8.837
Aanpassing pand	25.000	0	25.000	25.000	25.000	10	0	0	2.500
Inrichting pand	63.367	4.349	59.018	59.018	63.367	10	0	435	6.337
Totaal investeringen	293.704	45.678	248.026	248.026	293.704		0	8.701	65.949

Bijlage 9: (Oud) MJR PP RUD NHN vastgesteld aug 2015

Meerjarenraming exploitatiebegroting Provinciale plustaken					
(Bijlage 9 vastgestelde versie augustus 2015)					
Begrotingsposten	2016 - 2 tranches	2016 - jaarbasis	2017 - jaarbasis	2018 - jaarbasis	2018 - jaarbasis
LASTEN					
Omvang formatie	32,98	48,6	48,3	46,18	44,39
Kosten personeel	2.228.522	3.270.562	3.252.310	3.159.622	3.062.586
Uitbesteding en inhuur	38.594	62.188	62.188	96.094	130.000
Directe productiekosten	86.650	135.100	135.100	135.100	135.100
Kapitaalslasten	60.289	72.886	72.886	72.886	68.886
Indirecte kosten	206.235	332.605	332.605	332.605	332.605
Onvoorzien	28.690	104.439	67.691	95.379	211.156
Totaal	2.648.980	3.977.780	3.922.780	3.891.686	3.940.333
LASTEN					
PNH-bijdrage VTH-plustaken - lumpsum	2.757.886	4.070.592	4.070.592	4.070.592	3.940.333
PNH-bijdrage VTH-plustaken - tijdelijk	16.094	32.188	32.188	16.094	0
Totaal	2.773.980	4.102.780	4.102.780	4.086.686	3.940.333
Saldo	125.000	125.000	180.000	195.000	0
Efficiencytaakstelling transitiekosten	-125.000	-125.000	-180.000	-195.000	0

Colofon

Uitgave Regionale Uitvoeringsdienst Noord Holland Noord

Bezoekadres : Dampten 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 : 8 april 2016