



Jaarverslag en
Jaarrekening 2016



Inhoudsopgave

VOORWOORD.....	3
IN HET KORT.....	4
PROGRAMMA'S	6
VERGUNNINGVERLENING.....	7
TOEZICHT EN HANDHAVING	16
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	22
ONVOORZIEN.....	22
PARAGRAFEN	23
Financiering	24
Bedrijfsvoering.....	25
Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	33
VERANTWOORDING BEGROTINGSRECHTMATIGHEID	35
JAARREKENING 2016	36
BALANS per 31 december.....	37
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	43
ANALYSE REKENINGRESULTAAT	44
WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT).....	46
TOELICHTING BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA.....	47
OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	49
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT.....	50
BIJLAGEN JAARREKENING 2016.....	51
Bijlage: Specificatie baten en lasten van de materiële budgetten	52
Informatie paragraaf verbonden partijen deelnemers	53
Afkortingenlijst	54

VOORWOORD






Met veel genoegen bied ik u de jaarstukken 2016 aan van de Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland. In deze jaarstukken wordt u geïnformeerd over de inhoudelijke en financiële realisatie van de begroting 2016. Als voorzitter ben ik bijzonder tevreden met wat nu voor ligt. De jaarstukken zien er goed uit en geven een goed overzicht van de stand van zaken. Met name het hoofdstuk *RUD Zeeland In het kort* (pagina 4) geeft een duidelijke inkijk in de organisatieomvang en de gehaalde doelstellingen. Het financiële resultaat is positief en daar ben ik blij mee. De oorzaak daarvan bestaat met name uit diverse kleinere meevallers. Over de besteding van het resultaat volgt een separaat voorstel.

In 2016 is er veel extra werk verricht voor de totstandkoming van de nieuwe begrotingssystematiek PxQ en de voorbereiding op de nieuwe omgevingswet. Ondanks al deze extra werkzaamheden zijn de verleende omgevingsvergunningen en de uitgevoerde integrale controles nagenoeg conform de raming gerealiseerd. Dit is een groot compliment! Want het is vooral door de inzet van de medewerkers van RUD Zeeland, medewerkers van de deelnemers en de bestuursleden van RUD Zeeland dat we als jonge organisatie een volwassen beeld kunnen laten zien. Samen zijn we hierdoor sterk. Door kritisch te zijn op inhoud en proces komen met een positieve insteek tot een goed resultaat. Het gaat immers om de veiligheid van onze burgers!

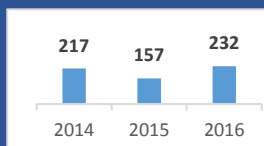
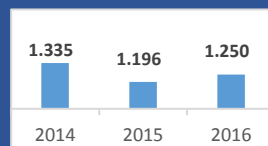
Met vriendelijke groeten
Adrie van der Maas
Voorzitter Dagelijks Bestuur

Ontwikkel- en verbeterpunten 2016

Status	1-1	31-12
	16	30
	28	18
	4	0

Financieel totaal

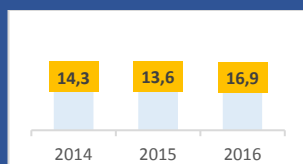
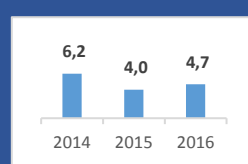
Omschrijving	2014	2015	2016
Uitgaven	9.435	10.182	10.514
Inkomsten	10.077	10.386	10.749
Resultaat	642	204	235
Resultaat in %	6,4%	2,0%	2,2%

Taken
Omgevingsvergunningen

integrale controles¹

Financiële lasten per programma

Lasten per programma	2014	2015	2016
Vergunningverlening	4.531	5.003	5.360
Toezicht & handhaving	4.904	5.179	5.095

Personeel

formatie 98,5 fte

Vacatures

verzuim

Financiële lasten per kostensoort

Kosten	2014	2015	2016
Personele kosten	6.483	7.458	7.591
Organisatiekosten	2.280	1.669	1.420
Materieel budget	643	1.055	1.444
Overig	29	0	59

In de financiële overzichten zijn de getallen x € 1.000

¹ integrale controles 2014 zijn inclusief controles BRZO en LSV

PROGRAMMA'S

VERGUNNINGVERLENING	7
TOEZICHT EN HANDHAVING	16
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	22

VERGUNNINGVERLENING

Wat wilden we bereiken?

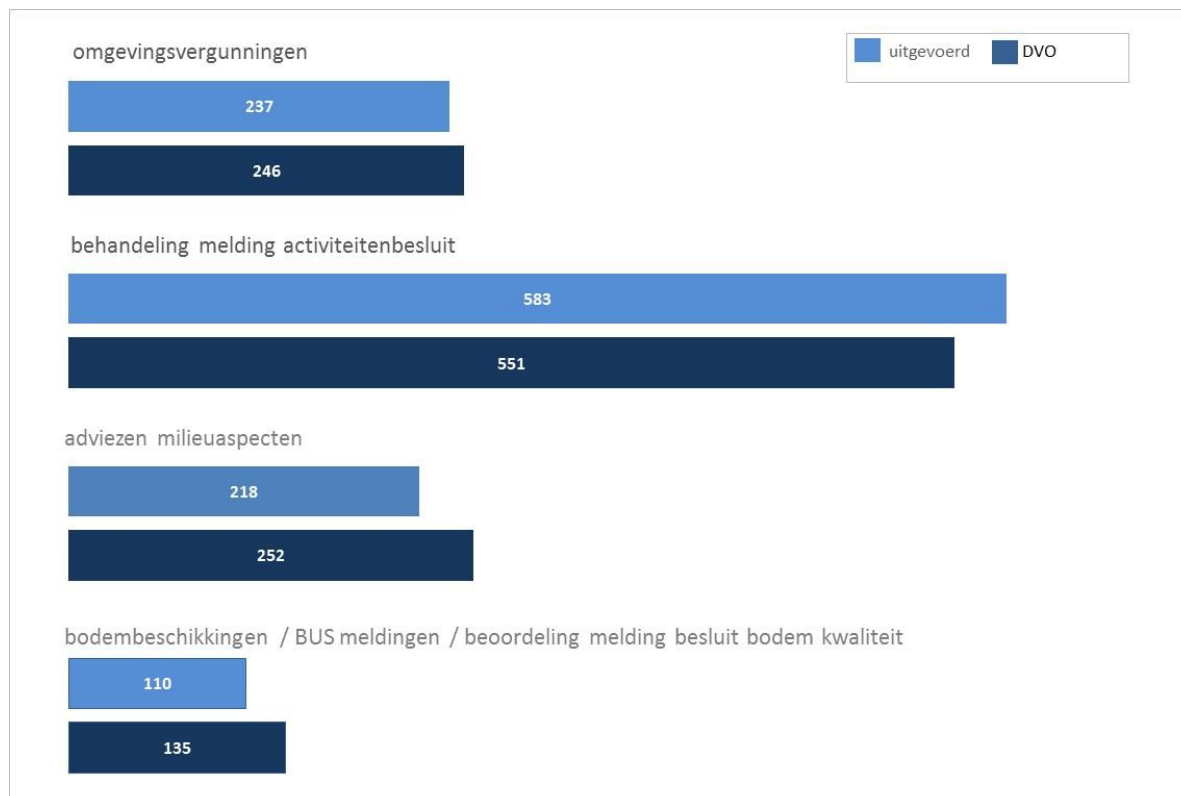
De doelstelling van RUD Zeeland is om tot een eenduidige uitvoering van de taken in de regio te komen. Een gelijkwaardige en evenwichtige beoordeling van vergunningaanvragen, meldingen en ontheffingen leidt tot kwalitatief goede vergunningen en toestemmingen en een voor bedrijven 'level playing field'. Adviesverzoeken zijn van goede kwaliteit en worden tijdig behandeld. Plustaken, waaronder bodembeschikkingen en meldingen Besluit bodemkwaliteit, worden uitgevoerd op een efficiënte en effectieve wijze.

Voor de uitvoering van vergunningverlening en toezicht en handhaving m.b.t. complexe en risicovolle bedrijven, de zogenaamde BRZO- en RIE-4 inrichtingen, is het mandaat van het bevoegde gezag neergelegd bij de directeur van de DCMR (Milieudienst Rijnmond) en deze taken vervolgens doorgemandateerd aan de directeur van RUD Zeeland. De afspraak over doormandatering ligt in den lande onder een vergrootglas; Gedeputeerde Staten houdt vooralsnog vast aan het in stand houden van deze – of vergelijkbare – opzet, met als doel om de taken die gerelateerd zijn aan BRZO-bedrijven door de RUD Zeeland te blijven laten uitvoeren. De doelstelling van RUD Zeeland is een goede samenwerking in de BRZO-RUD om zo tot uniformering van de taken te komen met een goede kwaliteit en conform de kwaliteitscriteria.

Wat hebben we gedaan?

Producten en diensten

In de onderstaande grafiek is van enkele belangrijke producten grafisch weergegeven. Daarna zijn alle producten van het programma in een tabel opgenomen waarbij de realisatie ervan is afgezet tegen de raming. Waar relatief grote verschillen tussen realisatie en raming zijn opgetreden, zijn van de betreffende producten deze verschillen verklaard.



Basistaken Vergunningverlening

Productvariant	raming aantal	Realisatie	
		aantal	%
JU01.2 Behandeling bezwaar zonder voorlopige voorziening	19	15	79%
JU02.1 Behandeling beroep met voorlopige voorziening	20	1	5%
JU02.2 Behandeling beroep zonder voorlopige voorziening	15	12	80%
JU02.3 Behandeling hoger beroep met voorlopige voorziening	16	0	0%
JU02.4 Behandeling hoger beroep zonder voorlopige voorziening	1	1	100%
JU03.1 Behandeling WOB-verzoek	51	15	29%
SP08.1 Voortgangsoverleg	0	30	
RE01.1 Oprichtingsvergunning	50	20	40%
RE01.10 Omgevingsvergunning beperkte milieutoets	35	51	146%
RE01.11 Ingetrokken aanvraag omgevingsvergunning milieu-inrichting	0	1	
RE01.2 Revisievergunning	27	14	52%
RE01.3 Veranderingsvergunning	14	37	264%
RE01.4 Milieuneutrale veranderingsvergunning	98	99	101%
RE01.5 Deelrevisie	0	1	
RE01.6 Intrekkingbesluit (op verzoek)	3	6	200%
RE01.7 Intrekkingbesluit (ambtshalve)	13	1	8%
RE01.8 Geactualiseerde vergunning	6	2	33%
RE01.9 Verklaring van geen bedenkingen (VVGB)	0	0	
RE01.A Vooroverleg	160	188	118%
RE02.1 Behandeling melding activiteitenbesluit	551	583	106%
RE03.1 Maatwerkvoorschrift	37	13	35%
RE03.2 Maatwerkbesluit indirecte lozing	2	2	100%
RE04.1 Gelijkwaardigheidsbesluit	3	2	67%
RE06.1 Goedkeuringsbesluit rapportage	36	20	56%
RE06.2 Goedkeuringsbesluit vergunde activiteit	0	20	
RE07.1 Actualisatietoets vergunningen	23	0	0%
RE07.3 Beoordelen Veiligheidsrapportage (VR) BRZO	10	1	10%
RE08.1 Behandeling kennisgeving tijdelijke activiteiten	32	20	63%
RE09.1 Behandeling melding indirecte lozing op het riool	8	9	113%

In het algemeen kan worden gesteld dat de producten vraag-gestuurd zijn en dat de bedrijfseconomische ontwikkeling van Zeeland invloed heeft op bovenstaande producten. Wat opvalt, is dat er beduidend meer veranderingsvergunningen zijn verleend dan waren geraamd en minder oprichtingsvergunningen en revisievergunningen. Door ondercapaciteit bij vergunningverleners en specialisten hadden revisievergunningen de laagste prioriteit. Een ander aandachtspunt is dat door de focus op afhandeling er minder capaciteit beschikbaar is om goed in te kunnen spelen op Europese of landelijke ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving terwijl die juist grote invloed kunnen hebben op bedrijfseconomische ontwikkelingen.

Afhandeling

Eind december 2016 zijn aanpassingen in het zaakgericht systeem en de ICT-structuur doorgevoerd waardoor van een aantal vergunningenproducten binnen de RE01-varianten, die door de RUD zijn gecoördineerd, bepaald kan worden of een zaak binnen de wettelijke termijn is afgehandeld.

In de analyse worden niet betrokken die procedures die door een deelnemer worden gecoördineerd en de procedures die om daartoe moverende redenen niet zijn doorgezet.

Het afgelopen jaar hebben we ons gefocust op het voorkomen dat milieuneutrale veranderingen van rechtswege van kracht worden, het begeleiden van nieuwe bedrijfsinitiatieven en het adequaat reageren op verzoeken van deelnemers. Deze focus heeft geresulteerd in een langere doorlooptijd voor met name de revisie- of veranderingsprocedures.

Onderstaand de samenvatting.

Tabel Analyse: toetsing afgehandelde procedures in relatie tot wettelijk termijn

Productvariant	Aantal procedures	Niet betrokken in analyse i.v.m.		Analyse van door de RUD afgehandelde procedures	
		Coördinatie door deelnemer	Overige redenen	Aantal procedures binnen wettelijke termijn	Aantal procedures buiten wettelijke termijn
RE01.1 Oprichtingsvergunning ⁽¹⁾	17	3	8	4	2
RE01.2 Revisievergunning ⁽¹⁾	14	2	2	5	5
RE01.3 Veranderingsvergunning ⁽¹⁾	37	8	6	7	16
RE01.4 Milieuneutrale veranderingsvergunning ⁽²⁾	98	7	8	82	1
RE01.10 Omgevingsbepaalde milieutoets OBM ⁽²⁾	22	8	3	10	1

(1) Wettelijke termijn is 26 weken

(2) Wettelijke termijn is 8 weken

Eén vergunning (milieuneutrale veranderingsvergunning) is van rechtswege verleend (lex silencio). Het betreft een dossier van de provincie Zeeland.

Ingetrokken mandaten

Voor één dossier heeft de gemeente Veere het mandaat ingetrokken. Dit betreft een bedrijf dat voor het slopen van een schuur en nieuwbouw van een schuur voor het stallen van 10 paarden een melding heeft ingediend Activiteitenbesluit ingediend. Het Activiteitenbesluit stelt een afstandseis tussen de stal en de dichtstbijzijnde bebouwing. Aan deze afstandseis kan niet worden voldaan waardoor de activiteiten op de betreffende locatie niet mogelijk zijn. De melding kan daarom niet in behandeling worden genomen. Nadat deze conclusie met de gemeente is gedeeld, heeft de gemeente Veere het mandaat ingetrokken.

Ten aanzien van de vergunningsprocedure heeft de gemeente Veere besloten om af te wijken van het vigerende gemeentelijk geluidsbeleid. Aangezien de gemeente de procedure coördineert hebben wij overeenkomstig het besluit van de gemeente gehandeld en ons advies aan de gemeente uitgebracht.

Plustaken Vergunningverlening

Productvariant	raming aantal	Realisatie	
		aantal	%
AD01.1 Advies milieuaspecten ruimtelijke plannen	132	28	21%
AD01.2 Advies ruimtelijke plannen derden	1	21	2.100%
AD01.3 Advies milieuaspecten beleid bevoegd gezag	14	51	364%
AD01.4 Advies milieuaspecten calamiteit	2	2	100%
AD01.5 Advies milieuaspecten taakuitoefening bevoegd gezag	103	117	114%
AD02.1 Beleidsadvies milieu	17	8	47%
AD03.1 Advies noodzaak MER	1	0	0%
AD03.2 Advies MER-rapport	1	1	100%
AD03.3 MER-beoordeling	20	3	15%
OV02.1 Informatie-ontsluiting	55	0	0%
RE10.1 Ontbrandingstoestemming	13	10	77%
RE11.1 Behandeling melding vuurwerkontbranding	18	11	61%
RE11.2 Behandeling melding vuurwerkopslag	2	2	100%
RE12.1 Beschikking Wbb	135	110	81%
RE13.1 Behandeling BUS-melding	61	60	98%
RE15.1 Vergunning ontgrondingenwet	12	12	100%
RE15.2 Ingetrokken aanvraag vergunning ontgrondingenwet	0	1	
RE16.2 Ontheffing storten buiten inrichting	0	15	
RE17.1 Behandeling melding lozing buiten inrichting in de bodem	26	6	23%
RE18.1 Vergunning grondwateronttrekking en -opslag	0	3	
RE19.1 Ontheffing Provinciale Milieu Verordening	12	3	25%
RE22.1 Luchthavenbesluit	4	1	25%
RE22.2 Luchthavenregeling	6	0	0%
RE23.1 TUG-ontheffing	70	47	67%
SP02.1 Subsidie bedrijvenregeling bodemsanering	2	1	50%
SP03.1 Coördinatie bodemsanering	1	3	300%
SP04.1 Akoestisch beheer en onderhoud	11	0	0%
SP04.2 Akoestisch beheerplan	10	0	0%
SP04.3 Inpassing bedrijf	12	0	0%

De AD- en RE- producten zijn vraag-gestuurd. AD-producten worden door de RUD uitgevoerd op aanvraag van de deelnemers, RE-producten komen van derden. Uitzondering hierop is RE22; deze besluiten moeten door het bevoegde gezag worden omgezet, en SP04 producten zijn ook vaak niet vraag-gestuurd. De RE22 en SP04 producten worden uitgevoerd door geluidspecialisten, waarvan de capaciteit in 2016 met prioriteit is ingezet op het afhandelen van vergunning-producten, ten koste van deze plustaken.

Informatie-ontsluiting (OV02.1): de genoemde 55 producten waren geraamd door één deelnemer. Dit product is het bijwerken en bijhouden van het Risicoregister (RRGS); een plustak waarvoor de benodigde financiële middelen via het Impuls programma door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. De RUD heeft dit jaar veel tijd besteed aan de actualisatie van het RRGS. De registratie wordt gedaan in het RRGS en niet ook nog eens in Squit. De uitvoering is te lezen in onderstaande tabel:

Werkzaamheden RRGS 2016			
Deelnemer	aantal aanwezige en bekeken objecten	geactualiseerd	verwijderd
Borsele	37	3	0
Goes	26	0	0
Hulst	55	1	2
Kapelle	12	0	0
Middelburg	22	1	0
Noord-Beveland	17	1	1
Reimerswaal	29	1	2
Schouwen Duiveland	107	88	4
Sluis	93	2	0
Terneuzen	73	24	2
Tholen	28	2	0
Veere	23	16	2
Vlissingen	24	2	0
Provincie	37	10	2
Totaal	583	151	15

Samenwerking in de BRZO-RUD

Voor een goede samenwerking en een goede uitvoering van het ondermandaat is er maandelijks een overleg op management niveau waar ook een beleidsmedewerker van de provincie bij aanwezig is. In dit overleg worden algemene (landelijke) ontwikkelingen besproken rondom BRZO als ook alle individuele BRZO- en RIE4 bedrijven. Dit is ter voorbereiding van het maandelijks overleg van de directeuren van de DCMR en RUD Zeeland met de gedeputeerden vergunningverlening en toezicht en handhaving. Ook in dit overleg worden op bedrijfsniveau de relevante zaken besproken. De directeur van de DCMR is goed ingevoerd in het VTH (vergunning, toezicht, handavings-) beleid van de Provincie Zeeland, die op onderdelen verschilt van het beleid van de Provincie Zuid-Holland.

Naast deze overleggen participeren diverse medewerkers van RUD Zeeland in zaakgerichte overleggen binnen de BRZO-RUD, bijvoorbeeld over de aanpak van raffinaderijen m.b.t. vergunningverlening of het organiseren van gezamenlijke inspecties.

Wetgeving











Onderstaande tabel geeft een overzicht van de stand van zaken van lopende ontwikkelingen en aandachtspunten op het gebied van wetgeving.

Status ● = goed ● = behoeft aandacht ● = bijsturen noodzakelijk

nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Nieuwe Wet VTH 1 april 2016	Deze wijziging van de Wabo legt de grondslag van de omgevingsdiensten vast. Tevens biedt het de grondslag voor wijziging Bor per 1 juli 2017 (vastleggen basispakket) en de VTH-verordening	●	●	Tijdige voorbereiding. In het DB is besloten dat taken die per 1-7-2017 geen basistaken meer zijn wél door de RUD blijvend worden uitgevoerd. VTH-verordening zie punt 3. Discussie m.b.t. mandaterings-constructie BRZO-taken wordt gevolgd. Plan van aanpak is in concept gereed.
2.	Omgevingswet 2019	Anticiperen op de gevolgen.	●	●	Werkgroep is geformeerd en plan van aanpak wordt uitgevoerd. O.l.v. de provincie is er overleg tussen alle deelnemers en betrokken partijen, waaronder de RUD. Invoering is voorzien in 2019 (of later).
3.	Verordening(en) uit Wet VTH	De betrokkenheid van de RUD bij ontwikkelingen en/of opstellen van regionale verordening.	●	●	Op 20-9-2016 is in het deelnemersoverleg afgesproken dat een projectgroep o.l.v. de provincie dit oppakt. De RUD maakt hier onderdeel van uit.













Kwaliteitscriteria

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de stand van zaken van lopende ontwikkelingen en aandachtspunten op het gebied van kwaliteitscriteria.

nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Multidisciplinaire samenwerking vergunningverlener-jurist optimaliseren	Inschakeling jurist door vergunning - verlener, inschakeling specialist door vergunningverlener, samenwerking afdelingen vergunningen en toezicht en handhaving.			Het handboek kwaliteitszorg systeem waar dit proces onderdeel van is, is in concept gereed. De samenwerking is op gewenst niveau.
2.	Taakveld bodem helder organiseren	Door relatief veel inhuur is de taakverdeling en verantwoordelijkheden op onderdelen van saneringen onduidelijk.			De 2 werkprocessen (vooronderzoek en saneringsfase) zijn uitgeschreven en geïmplementeerd.
3.	Kwetsbaarheden taken vergunningen, geluid, Externe Veiligheid, beoordeling VR en QRA, bodemtaken ontgrondingen, bodemtaken beschikkingen, juridische functies, water + lucht en specialisme bestemmingsplannen	Werkdruk is (te)hoog. Dit wordt momenteel opgelost door externe inhuur maar deze voldoen niet altijd aan de gestelde kwaliteitscriteria. Daarnaast worden bepaalde kern expertises uitbesteed omdat de kennis ontbreekt of onvoldoende aanwezig is.	 	 	Werkdruk is grotendeels genormaliseerd door inhuur en het stellen van duidelijke prioriteiten. Door BRZO-opleidingen ook op vergunningen minder capaciteit aanwezig. Het bestendigen van inhuur met zelfde personen is efficiënt, maar m.b.t. vergunningverlening is dit helaas niet gelukt. Achtervang voor kwetsbare 1-persoons-functies is georganiseerd. Kwaliteit, kennis en kunde waar nu structureel op wordt ingehuurd zou binnen de RUD geborgd moeten worden.
4.	BRZO-opleidingen i.h.k.v. de Kwaliteitscriteria. Gevolg is dat in 2016 de geraamde productie niet kan worden gehaald.	De provincie heeft ter compensatie voor de 2 ^{de} helft van 2016 €256.200 ter beschikking gesteld: €140.000 voor inhuur capaciteit voor vergunningverlening en toezicht/handhaving voor BRZO-bedrijven €100.000 voor een impuls op kwaliteit i.r.t. BRZO-bedrijven €16.200 voor opleidingskosten BRZO.			Voor vergunningverlening en toezicht is inhuur geregeld, maar gezien schaarste in de markt is gebleken dat dit niet voldoende capaciteit heeft opgeleverd. Het Lean maken van de processen reguliere en uitgebreide vergunningprocedures zijn gestart. Impuls voor kwaliteitszorg en betere informatieontsluiting van vergunningen zijn in gang gezet. Eind september is een bondig bestedingsplan aan de provincie voorgelegd.

Organisatie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de stand van zaken van lopende ontwikkelingen en verbeterpunten die gericht zijn op het voortdurend verbeteren van de organisatie. Zowel op het verbeteren van de kwaliteit als op specifieke knelpunten waar in 2016 aan werd gewerkt.

nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Taken Team Account Houders (TAH)	Functie heeft geen heldere taakomschrijving.			De rol van coördinator is nog niet uitgewerkt.
2.	Doorlooptijden vergunningen monitoren	Inzicht en overzicht doorlooptijden.			Rapportage over aantallen binnen en buiten de wettelijke termijn zijn nu gerapporteerd.
3.	Alle processen in Squit zijn op maat ingericht	Volledige administratie van alle (plus) taken is sinds kort mogelijk in Squit en in deze rapportages verwerkt.			Registratie en rapportage is sinds kort mogelijk, maar routine en gebruiksgemak moeten nog verbeteren.
4.	Kadaster is bijgewerkt (bodem)	Zorgelijke achterstand door ICT problemen bij RUD en Kadaster in de verwerking van de bodemgegevens m.b.t. verontreiniging in Kadaster.			ICT problemen zijn opgelost. Achterstand die is ontstaan na 1 januari 2014 is weggewerkt.
5.	Processen Lean maken	Verhoging efficiency.			Door beperkte capaciteit en vele andere prioriteiten is het Lean maken van processen vertraagd. Het proces 'Activiteitenbesluit' is Lean gemaakt; volledige implementatie 4 ^{de} kwartaal 2016 gereed. Vanwege het beschikbaar komen van extra gelden t.b.v. BRZO-opleidingen is het 4 ^{de} kwartaal gestart met het Lean maken van reguliere en uitgebreide vergunning-procedures en het Lean maken van het proces van de integrale controle.
6.	Proces m.b.t. bezwaar en beroepsprocedures inrichten en resultaten monitoren	De RUD wil leren van de uitkomsten van bezwaar- en beroepsprocedures; hiervoor is een proces, eenduidige archivering en evaluatie nodig			Afgerond.

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht staan de lasten opgenomen van het programma Vergunningverlening waarbij een 'V' staat voor voordeel en een 'N' voor Nadeel.

Exploitatie (x € 1.000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Lasten						
Programma Vergunningverlening	4.482	-203	4.280	4.143	137	V
Materiële budgetten	-	1.353	1.353	1.217	136	V
Totaal lasten	4.482	1.151	5.633	5.360	273	V
Baten						
Programma Vergunningverlening	-	-	-	-	-	
Materiële budgetten	-	1.330	1.330	1.202	128	N
Totaal baten	-	1.330	1.330	1.202	128	N
Totaal saldo	4.482	-180	4.303	4.158	145	V

TOEZICHT EN HANDHAVING

Wat wilden we bereiken?

De doelstelling van de afdeling Toezicht en Handhaving van RUD Zeeland is om tot een kwalitatief goede en eenduidige uitvoering van de overgedragen milieutaken toezicht en handhaving in Zeeland te komen. Dit doen we door zorg te dragen voor vakinhoudelijke kennis ontwikkeling, adequaat toezicht uit te voeren of handhavend op te treden tegenover bedrijven en burgers die zich niet houden aan de wet- en regelgeving.

Wat hebben we gedaan?

In het afgelopen jaar zijn flinke stappen gezet in het kunnen monitoren en rapporteren van de producten uit de producten- en dienstcatalogus (PDC). Het betreft hier zowel technische en organisatorische aanpassingen. Hierdoor is het inzicht en de betrouwbaarheid van de cijfers op veel vlakken verbeterd. Afgelopen jaren lag de focus van de deelnemers en daarom ook van de RUD op het aantal gerealiseerde integrale controles. In 2016 is per medewerker en team in beeld gebracht welke vakinhoudelijke ontwikkelbehoeften er zijn. Dit is uitgewerkt in een trainingsprogramma (toolboxmeetings) waar de medewerkers gedurende 2017 *in company* zullen worden getraind. De genoemde stappen die in 2016 zijn gezet vormen een goede basis om in 2017 verder door te gaan met de verfijning van de PDC, de systemen, de doorontwikkeling van vakinhoudelijke kennis en de manier van werken. Het einddoel is een afdeling toezicht en handhaving waarbinnen alle geleverde producten op uniforme wijze worden uitgevoerd, effectief worden gepland, verwerkt, gemonitord en gerapporteerd.

In de onderstaande grafiek zijn de producten integrale controle en hercontroles grafisch uitgelicht. Vervolgens zijn daarna alle producten van het programma in een tabel opgenomen waarbij realisatie wordt afgezet tegen de raming.



Toezicht inrichtingen

Productvariant	raming aantal	Realisatie	
		aantal	%
TH01.1 Administratieve controle	268	252	94%
TH01.2 Diepgaand administratief toezicht	20	18	90%
TH01.3 Systeemgericht toezicht (audit)	3	3	100%
TH01.4 Aspectcontrole	852	631	74%
TH01.5 Integrale controle	1.240	1.250	101%
TH01.6 Opleveringscontrole	153	80	52%
TH01.7 Hercontrole	724	705	97%
TH02.1 Inventarisatie inrichtingen en locaties	0	1	
TH06.1 BRZO-inspectie	26	25	96%

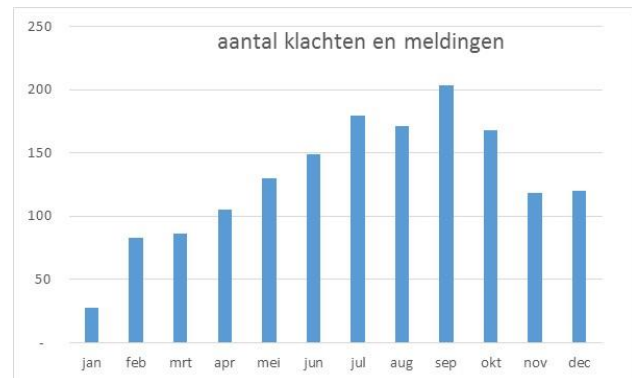
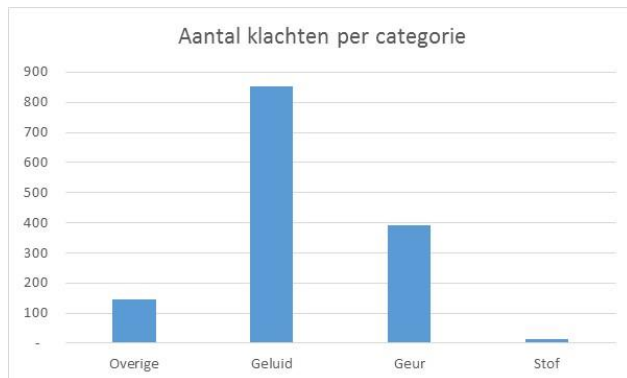
In 2016 konden vijf integrale controles niet worden uitgevoerd door de vogelgriep en zijn om die reden tot nader orde uitgesteld. In het kader van klachten en of opleveringen zijn extra integrale controles uitgevoerd waardoor het aantal gerealiseerde controles de raming overstijgt. Net als in 2015 zijn ook in 2016 nog veel overtredingen geconstateerd rond bovengrondse tanks. Het aantal overtredingen is groter dan voorgaande jaren een groot aantal van de daaruit voorkomende hercontroles zal in 2017 worden uitgevoerd. Binnen de BRZO bedrijven is er één onaangekondigde inspectie minder uitgevoerd dan gepland doordat er geen inspectiecapaciteit kon worden vrijgemaakt bij de inspectiepartners.

Brzo inspecties (TH06.1): in bovenstaande tabel is te zien dat de Brzo inspecties volgens planning zijn uitgevoerd. Er zijn 25 Brzo inspecties gerealiseerd; dit is onder te verdelen in 18 periodieke inspecties, 2 niet routinematige inspecties en 5 onaangekondigde inspecties. Bij één bedrijf heeft geen inspectie plaatsgevonden vanwege het faillissement en vervolgens de verkoop. Er vonden geen Brzo activiteiten plaats. De inspecties zijn allemaal uitgevoerd met minimaal één andere inspectiepartner (Veiligheidsregio Zeeland; Inspectie-Sociale Zaken en Werkgelegenheid of waterkwaliteitsbeheerder). Er is één onaangekondigde inspectie minder uitgevoerd dan gepland. De reden hiervan was een gebrek aan beschikbare capaciteit bij de andere inspectie-partners. Dit is een aspect dat, naar verwachting, in de toekomst steeds meer zal gaan plaatsvinden; doordat de capaciteit bij de inspectiepartners onvoldoende is. Hierover vinden vanzelfsprekend ieder jaar gesprekken plaats met de inspectiepartners.

Klachten en meldingen

Productvariant	raming aantal	Realisatie	
		aantal	%
TH01.8 Beoordeling melding bijzondere bedrijfsomstandigheden	80	74	93%
TH04.1 24 uurs bereikbaarheid (en aannemen klacht)	15	15	100%
TH04.2 Behandeling klacht	1.372	1.403	102%
TH04.3 Behandeling melding ongewoon voorval	229	236	103%

In 2016 heeft RUD Zeeland 1.640 klachten en (incident)meldingen geregistreerd. In 2016 is het aantal klachten en meldingen nagenoeg gelijk aan 2015.



Het aantal klachten en meldingen is Zeeuws breed conform de prognose verlopen, wel zijn er vanzelfsprekend verschillen tussen de verschillende deelnemers en hebben een aantal probleemdossier bij diverse deelnemers veel klachten veroorzaakt.

Bodem

Productvariant	raming aantal	Realisatie	
		aantal	%
RE14.1 Beoordeling melding Besluit bodemkwaliteit	375	273	73%
RE14.2 Beperkte beoordeling melding Besluit bodemkwaliteit	1	125	12.500%
TH03.9 Controle bodemsanering/toepassing grond- en bouwstoffen/ontgroning	295	169	57%
TH05.1 Beoordeling rapportage bodemonderzoek	101	11	11%

Melding BBK (RE14.1) en beperkte melding BBK (RE14.2): om deze producten betrouwbaar te ramen is het van belang te kunnen beschikken over goede historische gegevens. Deze zijn er niet en zullen in de komende jaren worden opgebouwd. Het product is vraag gestuurd en is op die manier niet beïnvloedbaar.

Bodemsanering/toepassing grond- en bouwstoffen/ontgroningen (TH03.9): binnen dit taakveld worden controles uitgevoerd van de nazorg van gesaneerde locaties. Verder betreft het voor het grootste deel toezicht bij bodemsaneringen en een aantal controles bij ontgroningen.

Plustaken

Productvariant	raming aantal	Realisatie	
		aantal	%
TH01.9 Milieuvlucht	4	0	0%
TH02.2 Gebiedscontrole specifieke aspecten	0	3	
TH02.3 Gebiedscontrole specifieke wetgeving (vrije veld)	18	366	2.033%
TH03.1 Controle Vuurwerkevenement	25	18	72%
TH03.2 Controle Groene wetten	0	314	
TH03.3 Controle Landschapsverordening	100	135	135%
TH03.4 Controle Luchtvaart	6	6	100%
TH03.5 Controle Zwemwaterlocaties in oppervlaktewater	60	54	90%
TH03.6 Controle Ontheffingen	1	0	0%
TH03.7 Controle Grondwater	21	11	52%
TH03.8 Controle Geluidhinder	80	71	89%

Vuurwerkevenementen (TH03.1): De laatste jaren zijn er minder evenementen omdat organisatoren bezuinigen op het af laten steken van vuurwerk. De raming van dit product is echter gebaseerd op historische gegevens en de feitelijke aanvragen en controles zijn hierdoor lager dan geraamd.

Gebiedscontroles vrije veld (TH02.3) en Groene wetten (TH03.2): Voor deze producten geldt dat in de DVO van de Provincie een totaal aantal te besteden uren is opgenomen. In deze rapportage is het aantal controles weergegeven. De uitvoering van deze controles loopt op schema en is inmiddels betrouwbaar in het VTH systeem te rapporteren en monitoren. Binnen deze producten is er in de zomermaanden extra aandacht besteed aan toezicht in de Kop van Schouwen. Aanleiding van de inzet in Schouwen is het grote aantal meldingen van soarders, berijders van (cross)motoren, en quads op de stranden en de overlast die dit veroorzaakt. Recent is daar ook de overlast van drones bijgekomen.

Handhaving

Productvariant	raming aantal	Realisatie	
		aantal	%
JU01.1 Behandeling bezwaar met voorlopige voorziening	15	7	47%
TH08.1 Besluit op handhavingsverzoek	42	33	79%
TH09.1 Bestuursdwang	4	3	75%
TH09.2 Last onder dwangsom	75	191	255%

Bovenstaande producten zijn vraag gestuurde producten en zodoende niet beïnvloedbaar.

Het aantal (voornemen) lasten onder dwangsom is beduidend hoger dan was geraamd, het grootste deel heeft betrekking op het niet voldoen aan de wettelijke normen bij bovengrondse dieseltanks. Ondanks dat de nieuwe wetgeving begin 2015 van kracht is geworden en er actief over is gecommuniceerd via pers en belangenorganisaties wordt nog op veel plaatsen niet voldaan aan wet- en regelgeving. De overschrijding op last onder dwangsom heeft in het afgelopen jaar geleid tot een hoge werkdruk bij de juridische medewerkers.

Strafrecht: 29 keer is in 2016 binnen de Provincie Zeeland strafrechtelijk opgetreden. 17 keer middels een politietransactie (Groene handhaving) en 12 keer middels het uitschrijven van een bestuurlijke strafbeschikkingen milieu (bsbm). Het gaat hier met name om gevallen binnen de brandstofbranche. De bsbm's worden in een landelijk apart systeem verwerkt. Koppeling van dit systeem aan het binnen de RUD Zeeland gebruikte VTH systeem heeft nog niet plaats gevonden, waardoor het nog niet in de overzichten is meegenomen.

Ingetrokken mandaten

Voor Toezicht en handhaving zijn geen ingetrokken mandaten.

Wetgeving

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de stand van zaken van lopende ontwikkelingen en aandachtspunten op het gebied van wetgeving.

Status ● = goed ● = behoeft aandacht ● = bijsturen noodzakelijk

Nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	BRZO 2015	De Wet BRZO 2015 moet in praktijk verankerd worden.	●	●	Inmiddels is het BRZO 2015 van kracht. De uitvoeringscriteria middels het RRZO zijn sinds begin maart 2016 gereed. Uitvoering van het BRZO 2015 is vanaf dat moment opgestart, de uitvoering ervan is volop gaande.
2.	Wet natuurbescherming per 1 maart 2016	Overheveling T&H taken van het rijk naar provincies en gemeenten. Monitoren en voorbereiden op ontwikkelingen en in kaart brengen gevolgen voor de RUD.	●	●	Door het ontbreken van een aantal uitvoeringsbesluiten is de wet verschoven naar 2017. Uit een uitgevoerde verkenning blijkt dat er 1 fte extra nodig is voor toezicht om de nieuwe wet te kunnen uitvoeren. Ook zal de komende maanden het Beheerplan Deltawateren in werking treden. Dit beheerplan dient om de instandhoudingsdoelstellingen voor Natura2000 te verzekeren. Dit gebeurt o.a. door afsluiting van delen van de Deltawateren en daaraan grenzende gebieden (zoals de buitendijkse fietspaden). Uitvoering van het beheerplan valt of staat met het uitvoeren van toezicht. Hiervoor is momenteel te weinig capaciteit bij RUD Zeeland beschikbaar. Hierover vindt overleg plaats met de provincie Zeeland.
3.	Programmatische Aanpak Stikstof (PAS) per 1 juli 2015	Structurele aanpak van (agrarische) bedrijven op stikstofemissie en – depositie in stikstofgevoelige Natura 2000 gebieden en in kaart brengen gevolgen.	●	●	Er is een (nieuw) landelijk overleg gestart waarin de wetgeving, de uitvoering en vragen over de handhaving behandeld worden

Kwaliteitscriteria

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de stand van zaken van lopende ontwikkelingen en aandachtspunten op het gebied van kwaliteitscriteria.

Nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Kwaliteitsniveau BRZO-inspecteurs	Om ervoor te zorgen dat landelijk de kwaliteit van alle inspecteurs binnen de BRZO uniform wordt, is een landelijke norm bepaald waaraan alle inspecteurs moeten voldoen. Hiervoor moeten veel inspecteurs worden opgeleid.	●	●	Door de provincie is budget beschikbaar gesteld voor opleidingen BRZO inspecteurs. Over het benodigde budget voor 2017 wordt overleg gevoerd met de provincie. Tevens is er budget beschikbaar gesteld om capaciteit in te huren.

Organisatie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de stand van zaken van lopende ontwikkelingen en verbeterpunten die gericht zijn op het voortdurend verbeteren van de organisatie. Zowel op het verbeteren van de kwaliteit als op specifieke knelpunten waar in 2016 aan wordt gewerkt.

Nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Samenwerking met inspectiepartners	ISZW en VRZ verlagen inspectiecapaciteit waardoor capaciteit BRZO onder druk komt te staan.	●	●	Commitment van alle partijen is noodzakelijk om synergie te verkrijgen op het gebied van inspecties. Landelijk zal in 2017 overleg plaats gaan vinden om genoemde problemen te bespreken.

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht staan de lasten opgenomen van het programma Toezicht en Handhaving waarbij een 'V' staat voor voordeel en een 'N' voor Nadeel.

Exploitatie (x € 1.000)	2016 begroot primitief	2016 begrotingswijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Lasten						
Programma Toezicht en handhaving	5.167	-228	4.939	4.868	71	V
Materiele budgetten	450	-67	383	226	157	V
Totaal lasten	5.618	-295	5.323	5.095	228	V
Baten						
Programma Toezicht en handhaving	-	-	-	-	-	
Materiele budgetten	350	-67	283	138	145	N
Totaal baten	350	-67	283	138	145	V
Totaal saldo	5.268	-228	5.039	4.956	83	V

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Onder de algemene dekkingsmiddelen worden de bijdragen van de deelnemers, toevoegingen en onttrekkingen van reserves opgenomen

Exploitatie (x € 1.000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Lasten						
Algemene dekkingsmiddelen	-483	514	31	0	31	V
Toevoegingen algemene reserve	-	59	59	59	-	
Totaal lasten	-483	573	90	59	31	V
Baten						
Algemene dekkingsmiddelen	9.267	-	9.267	9.267	-0	
Onttrekkingen algemene reserve	-	165	165	141	24	N
Totaal baten	9.267	165	9.432	9.408	24	V
Totaal saldo	-9.750	408	-9.342	-9.349	7	V

ONVOORZIEN

Onderstaand het verloop van de post onvoorzien in 2016.

Overzicht Onvoorzien	
Beschikbaar 2016:	
Saldo primitieve begroting 2015	177.900
Totaal	<u>177.900</u>
Opname 2016:	
Diverse inhuur conform AB-besluit 1-02-2016	110.000
Diversen 2e bestuursrapportage conform AB besluit 31-10-2016	67.900
Totale opname 2015	<u>177.900</u>
Saldo	0

In de vergaderingen van 18 januari 2016 en 10 oktober 2016 heeft de directeur het Dagelijks Bestuur geïnformeerd over de beschikking over de post onvoorzien 2016. Vervolgens heeft het Dagelijks Bestuur in de vergaderingen van 1 februari 2016 en 31 oktober 2016 het Algemeen Bestuur geïnformeerd.

PARAGRAFEN

A.	Financiering	24
B.	Bedrijfsvoering	25
C.	Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	33

Financiering

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) kent als belangrijkste uitgangspunten het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten, het bevorderen van de transparantie, het bevorderen van de kredietwaardigheid en het beheersen van de renterisico's. Het beheersen van de risico's uit zich concreet in de kasgeldlimiet, de renterisiconorm, het afsluiten van geldleningen en het uitzetten van gelden. Daarnaast bestaat de verplichting om een treasurystatuut op te stellen. In deze paragraaf worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkeling wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe of afname van geldleningen of gelduitzettingen.

Treasurystatuut

Voor RUD Zeeland is in 2016 een treasurystatuut opgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop overheidsinstanties haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Het doel hiervan is om renterisico's op korte termijn te beperken. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van stortingen in de reserves. Voor 2016 bedraagt de kasgeldlimiet € 0,8 mln. In 2016 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Renterisico

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering van leningen te beheersen. De renterisiconorm is vastgelegd in de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden en houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm "speelt" bij RUD Zeeland niet omdat RUD Zeeland geen geldleningen heeft.

Schatkistbankieren

Alle decentrale overheden, dus ook RUD Zeeland, moeten banktegoeden aanhouden bij het Ministerie van Financiën (schatkist), met uitzondering van een drempelbedrag. Het is niet meer toegestaan om beleggingen en deposito's zelfstandig aan te gaan. In 2016 heeft RUD Zeeland het positieve saldo op haar bankrekeningen, boven het drempelbedrag, aangehouden bij het ministerie van Financiën.

Koers- en valutarisicobeheer

Wij zijn geen belangrijke c.q. omvangrijke financiële transacties in vreemde valuta aangegaan. Daarmee zijn er geen koers- en valutarisico's.

Relatiebeheer

Eind 2013 is er een rekening-courant overeenkomst afgesloten bij de BNG bank waarbij RUD Zeeland tot een bedrag van € 0,8 mln. een roodstandfaciliteit heeft. Ook in 2016 is daar geen gebruik van gemaakt.

Bedrijfsvoering

De afdeling Staf verzorgt (organisatie brede) de beleids- en vertegenwoordigende taken voor de RUD. Voorbeelden daarvan zijn het opstellen van de programmering, monitoring en verslaglegging en de vertegenwoordiging van de RUD aan de deelnemers. Ook verzorgt deze afdeling control, de bestuurs-ondersteuning, het directiesecretariaat en de regie op de overhead taken (PIOFACH).











Ontwikkelpunten

Status ● = goed ● = heeft aandacht ● = bijsturen noodzakelijk

nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Vaststelling RI&E	Plan van aanpak is vastgesteld en in uitvoering.	●	●	-
2.	Preventiemedewerker	Er is een preventiemedewerker aangesteld	●	●	De preventiemedewerker is aangesteld en doet de (verplichte) taken in plaats van het eigen werk. De belasting in uren is beperkt maar gaat wel ten koste van productieve uren
3.	Banenafpraak	Beleid met betrekking tot het aanstellen van medewerkers met een achterstand tot de arbeidsmarkt	●	●	Gelet op de beperkte mogelijkheden is er geen specifiek beleid vastgesteld maar de intentie uitgesproken om waar mogelijk bij te dragen aan de landelijke doelstelling. Als deze niet worden gehaald kunnen daar (ook) voor de RUD financiële gevolgen aan zitten in de vorm van boetes.
4.	Formatie afdeling staf	Tekort aan formatie doordat de formatie is gebaseerd op een going concern situatie.	●	●	Formatieproblemen worden opgelost door externe inhuur en door medewerkers uit het primaire proces in te zetten; dit gaat ten koste van andere (primaire) taken.
5.	Vaststelling stagebeleid	Er is een stagebeleid vastgesteld voor de RUD Zeeland	●	●	Vastgesteld
6.	Werving- en selectiebeleid	Er is een beleid voor werving- en selectie van nieuw personeel vastgesteld	●	●	Vastgesteld
7.	Strategische personeelsplanning	Opstellen van beleid is aangehouden in verband met de ontwikkelingen van invoering van PxQ.	●	●	Bekeken zal worden of beleid opgesteld moet worden zodra de gevolgen van PxQ bekend zijn.
8.	Jaargespreekencyclus	Uitvoeringsaspecten en belasting van de jaargespreekencyclus zijn tegen het licht gehouden.	●	●	Aanpassingen zijn afgesproken om de belasting voor leidinggevenden en medewerkers te verlichten door met wederzijdse instemming het voortgangsgesprek schriftelijk af te doen.
9.	Social Media	Het MT heeft een standpunt ingenomen over de omgang met social media door medewerkers	●	●	Medewerkers zijn gewezen op het omgaan met sociale media. Er wordt geen reglement opgesteld maar uitgegaan van professionaliteit, loyaliteit en gezond verstand.
10.	Opleidingsbeleid	In de Cap zijn regels met betrekking tot facilitering van opleidingen geregeld. Wellicht is specifiek beleid voor de RUD gewenst	●	●	in onderzoek.
11.	Uitvoering personele paragraaf PxQ	Over de implementatie van PxQ zal een besluit worden genomen	●	●	Er is een implementatieplan P*Q opgesteld. Besluitvorming verwacht maart 2017. In maart 2017 neemt het AB een besluit over de frictiekosten in verband met de invoering van PxQ.

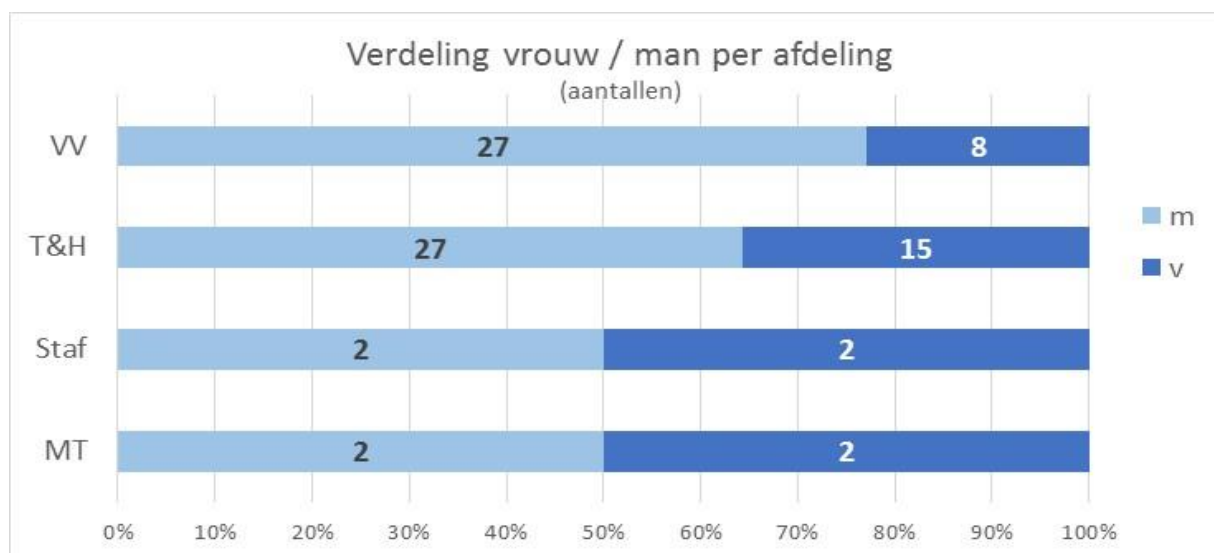
PIOFACH

De gemeente Terneuzen voert de PIOFACH taken uit voor de RUD. Hiervoor zijn de RUD en de gemeente Terneuzen een dienstverleningsovereenkomst (DVO) aangegaan voor de periode 2014 tot 2024. In 2016 is de samenwerking mede op verzoek van het bestuur geëvalueerd. In een intensief en constructief proces zijn afspraken gemaakt over de geconstateerde "witte vlekken". Daarnaast is afgesproken dat nieuwe ontwikkelingen bij de RUD die invloed hebben op de PIOFACH taken in overleg tussen partijen aan de PIOFACH overeenkomst worden toegevoegd met als uitgangspunt redelijkheid en in billijkheid. Het Algemeen Bestuur is van de resultaten op de hoogte gesteld.

nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Afspraken Terneuzen	PIOFACH taken onvoldoende afgebakend.			De witte vlekken zijn naar tevredenheid van beide partijen (RUD/Tzn) afgebakend. Over nieuwe ontwikkelingen die zich voordoen maken partijen redelijkheid en billijkheid afspraken.
2.	Vastlegging jaargesprekkencyclus en opleidingsniveau medewerkers	Jaargesprekken cyclus is tijdrovend en complex en opleiding worden niet geregistreerd. Opleidingsgegevens, competentievergelijking, etc., is niet binnen 1 systeem beschikbaar en dus niet makkelijk raadpleegbaar			In februari 2017 zijn de RUD en Terneuzen gestart met de aanbesteding voor digitalisering van deze gegevens.
3.	IKB module	IKB module in het salarissysteem werkt niet correct.			Opgelost.
4.	Provinciale CAO volgen	RUD is onvoldoende op de hoogte van de afspraken in het sectoroverleg arbeidsvoorwaarden.			Afspraken gemaakt met de provincie. IPO brieven worden nu doorgestuurd nadat binnen de Provincie besluitvorming en publicatie heeft plaatsgevonden.
5.	Huisvesting	Overlast door (geluids)prikkels.			De architect inventariseert samen met een aantal medewerkers RUD de behoeften en maakt een ruimteplan. Op basis daarvan worden maatregelen voorgesteld.

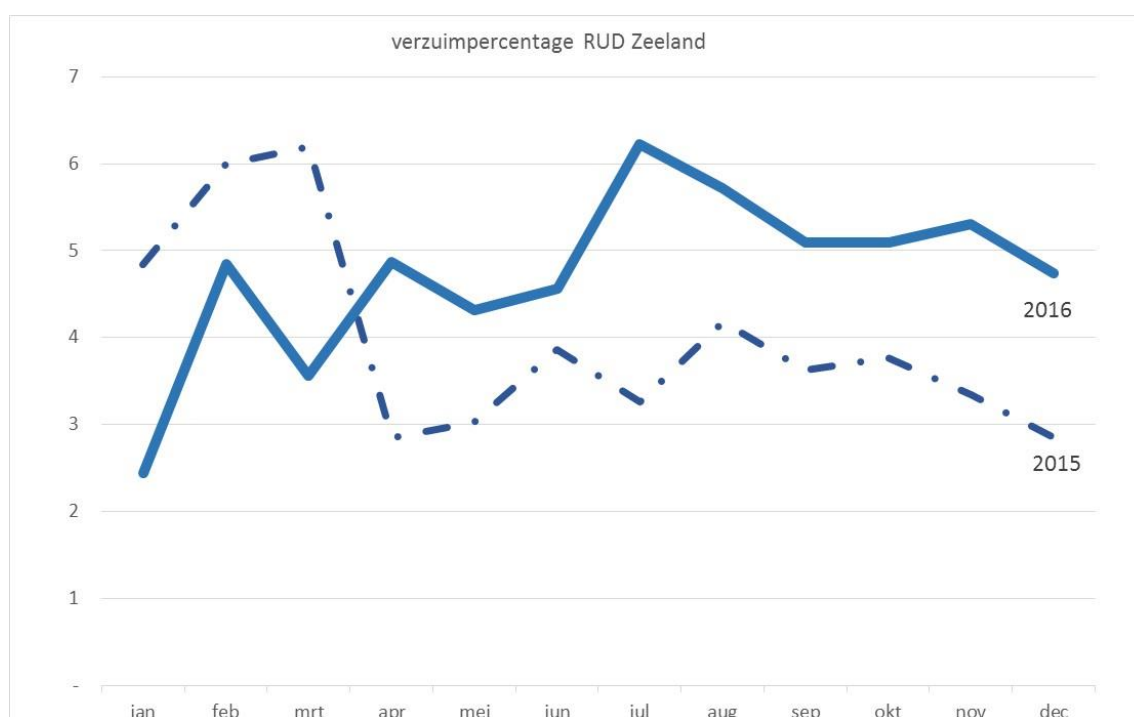
Formatie

De RUD is op 1 januari 2014 gestart met bezetting van 81,2 fte ten opzichte van een formatie van 98,5. Op 1 januari 2016 was de bezetting 84,9 (89 medewerkers). De bezetting per 31 december 2016 bedraagt 81,6 fte (86 medewerkers). De openstaande formatie is onder andere gebruikt voor de invulling van de bezuiniging en tijdelijk personeel.



Verzuim

Periodiek bespreekt het managementteam het verzuimpercentage en de verzuimfrequentie in het sociaal medisch overleg (SMO) met de bedrijfsarts. Bovenstaande verzuimpercentages zijn (gemiddeld) geen reden voor specifieke maatregelen of gerichte acties. Het gemiddelde verzuim over de afgelopen 12 maanden is 4,73%. Zowel het langdurig als het frequent verzuim wordt door partijen in het SMO gevolgd en daar waar nodig worden op individueel niveau acties afgestemd.



In 2016 heeft de informatiemanager met de werkgroep Uniform Werken flinke verbeteringen aangebracht in de systemen die met de primaire processen en de rapportage samenhangen. Ook is veel aandacht besteed aan het uniforme gebruik van de systemen door de medewerkers. In 2017 wordt dit gecontinueerd, mede gericht op de implementatie van P*Q en de Omgevingswet.

xxnr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Rapportage- en stuurinformatie en op orde brengen basisgegevens	Opvolging analyse uniforme werkwijze.			De rapportage- en stuurinformatie is grotendeels op orde. In 2017 worden de puntjes op de i gezet.
2.	Systemen	Op orde brengen van de basis.			De basis systemen zijn voldoende op orde. In 2017 worden de systemen verder geoptimaliseerd voor P*Q.
4.	Nieuwe Omgevingswet	Impact nieuwe omgevingswet op ICT.			De leverancier van het primair systeem treft voorbereidingen en betreft de omgevingsdiensten daarbij. Landelijk is nog niet precies duidelijk wat er precies wordt verlangd. Planning is 2024 digitaal stelsel OW op orde.

Control

De afdeling Staf heeft zich in 2016 gericht op het verder in control komen van de RUD, specifiek gericht op betrouwbare uitvoering van P*Q, waardoor niet alle verbeterpunten konden worden opgepakt.

nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Inrichting PDCA cyclus	PDCA cyclus is nog onvoldoende ingericht.			In 2015 is een Nota planning & control opgesteld, PDCA cyclus vertaald naar planning, producten, afdelingen en rapportage formats. PDCA cyclus wordt opgenomen in jaarproces.
2.	Risicobeheersing en weerstandsvermogen	Vaststelling kaders financiële risicobeheersing.			In het kader van het project P*Q zijn de risico's ten aanzien van dat project in beeld gebracht. Een volgende stap is het in beeld brengen van alle risico's bij de RUD. Dit zal na de implementatie van P*Q worden uitgevoerd.
3.	Financiële administratie	Niet alle processen zijn voldoende geïmplementeerd.			Het budgethouderschap heeft vorm gekregen ook het inkoopproces is geïmplementeerd. Het proces extra taken zal meegenomen worden bij de implementatie P*Q.
4.	Besluitvormings-Processen	Borging archiefwaardige besluitvormingsprocessen.			De leverancier van de besluitvormingsmodule (Roxit) is gestopt met de verdere noodzakelijke ontwikkeling. In 2017 zoekt de RUD naar een oplossing.

Kwaliteit





De RUD is nagegaan of zij voor haar taken voldoet aan de landelijk opgestelde landelijke kwaliteitscriteria 2.1. Deze criteria hebben betrekking op processen, beschikbare menskracht en deskundigheid. Aan de hand van deze evaluatie is in 2014/2015 een verbeterplan opgesteld. De implementatie van dit verbeterplan is in 2015 gestart en heeft vooral betrekking op invulling van het tekort in de kritieke massa voor specialisten, aanvullende opleiding voor groep medewerkers die de kritieke massa vormen voor WABO taken, en het ontwerpen en vastleggen van processen.

Kritieke massa: De kritieke massa van de specialisten wordt waar nodig opgevuld door inhuur. Een definitieve oplossing volgt wanneer het traject P*Q is afgerond omdat dan meer duidelijkheid komt over de benodigde formatie bij de RUD.

Opleiding: In 2016 heeft zijn de medewerkers opnieuw getoetst aan de kwaliteitscriteria om zodoende gericht verder te kunnen opleiding.









Processen: de RUD beschrijft haar processen in een kwaliteitshandboek waarin ook getoetst wordt aan de kwaliteitscriteria 2.1. Dit kwaliteitshandboek is in 2016 opgesteld en wordt in 2017 geïmplementeerd. De RUD voldoet met het kwaliteitshandboek ook aan de opdracht die Provincie heeft gegeven voor de uitvoering van de provinciale taken.

De (werk)relatie tussen de RUD en de deelnemers is belangrijk om tot een goede taakuitvoering te komen. De RUD zal regelmatig de dienstverlening evalueren. In 2017 voert de RUD een stakeholdersonderzoek uit.

nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Kwaliteitscriteria KC 2.1	Bewaken van de afgesproken kwaliteitscriteria.			De opleidingsplannen zijn gericht op KC2.1 De processen zijn in een concept kwaliteitshandboek vastgelegd en grotendeels gereed. Implementatie gaat in het Q1 2017 van start.
2.	Samenwerking tussen RUD en deelnemers	Verbetering van positieve en constructieve (werk) relatie tussen RUD en de deelnemers.			Evaluatie dienstverlening heeft plaatsgevonden. In 2017 volgt een stakeholdersonderzoek.

Communicatie

De RUD wil toegankelijk zijn voor deelnemers en overig belanghebbenden.

nr.	Ontwikkelingen & verbeterpunten	Omschrijving	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting status
1.	Bereikbaarheid	Verbetering bereikbaarheid.			Ondanks doorgevoerde verbeteringen uit analyse (technische) storingen en bereikbaarheidsonderzoeken zijn er nog steeds klachten. Aan de hand van de klachten zijn er met het KCC van Terneuzen nieuwe afspraken gemaakt die moeten leiden tot verbetering van de bereikbaarheid.
2.	Website	Verbetering informatieverstrekking en interactiviteit.			Website is actueel. De interactiviteit van de huidige website is echter beperkt doordat site een sub-site is van de gemeente Terneuzen die deze mogelijkheid niet biedt. Technische oplossing wellicht mogelijk in 2017.
3.	Pers en publiciteit	De RUD is afgelopen periode diverse malen in de publiciteit geweest.			De RUD wordt kritisch gevolgd door de pers waarbij de focus ligt op de (financiering van de) organisatie en het halen van de gestelde kwantitatieve doelen en nog wat minder op de inhoudelijke bijdrage van de RUD op het gebied van milieu en veiligheid.
4.	Nieuwsbrieven	Via een nieuwsbrief bericht de RUD over bijzonderheden in de programma's Vergunningverlening en Toezicht en Handhaving en over organisatorische ontwikkelingen.			De nieuwsbrief wordt regelmatig uitgebracht en levert positieve reacties op bij de ontvangers.

Klachtenverordening

De klachtenverordening van de RUD Zeeland regelt de behandeling van mogelijke klachten van burgers en bedrijven over gedragingen van de RUD Zeeland en zijn medewerkers. In het kader van deze verordening heeft de RUD in 2016 elf klachten ontvangen, waarvan 3 van dezelfde klager over hetzelfde onderwerp.

De toename van het aantal klachten ten opzichte van 2015 (van 2 unieke klachten naar 8) kan als volgt verklaard worden:

1. De zichtbaarheid van de RUD is in het veld groter geworden (meer toezicht).
2. In 2016 heeft de RUD de werkwijze voor indienen van een klacht duidelijk en toegankelijk gemaakt op de website.

Nr.	AFDELING	KLACHT	WIJZE/FASE VAN AFHANDELING
1	Vergunningen	Het uitblijven van een uitnodiging voor een gesprek over de veiligheidscontour rondom Dow en Elsta	Er heeft een gesprek plaats gevonden met de klager over de veiligheidscontour. In het gesprek zijn diverse afspraken gemaakt. De klacht is daarmee afgerond.
2	T&H	Klacht over niet adequaat handelen n.a.v. geluidsklachten	In overleg met de klager zijn er diverse acties gestart om te achterhalen waar de geluidsoverlast vandaan komt. De acties zijn opgenomen in een verslag. De klacht is daarmee afgesloten
3	T&H	Klacht over het ontbreken van terugkoppeling n.a.v. een milieuklacht	Er is diverse keren telefonisch overleg geweest met de klager, waarbij een toelichting is gegeven over de omgang met de milieuklacht. Bovendien hebben we een controle uitgevoerd bij het bedrijf waar de milieuklacht over ging. Hiermee zijn we tegemoet gekomen aan de klacht en hebben we deze afgesloten.
4	T&H	Klacht over het ongeoorloofd betreden van een luchtvaartterrein	Er is telefonisch overleg geweest met de klager waarbij excuses zijn aangeboden en uitgelegd is wat het nut van de handhavingsactie is. Klager heeft aangegeven dat met het gesprek en de schriftelijke bevestiging, voldoende gehoor is gegeven aan de klacht. We hebben de klacht afgesloten.
5	T&H	Klacht over inspecteur	Er is telefonisch overleg geweest met de klager, waarbij aandachtspunten in de communicatie van de inspecteur zijn besproken. Wij hebben toegezegd deze aandachtspunten op te pakken met de betreffende inspecteur. De klager hoefde geen schriftelijke terugkoppeling. De klacht is daarmee afgesloten.
6	T&H	Tweede klacht over niet adequaat handelen n.a.v. geluidsklachten	Nogmaals aangegeven dat we onze acties zullen bepalen n.a.v. de uitkomsten van het geluidsonderzoek en dat dit een inhoudelijk traject van afhandeling is. De klacht is daarmee afgesloten.
7	T&H	Derde klacht over niet adequaat handelen	Per brief aangegeven dat de klacht identiek is aan de voorgaande klachten van de klager en dat we deze daarom niet in behandeling zullen nemen. De klacht is daarmee afgesloten.

Nr.	AFDELING	KLACHT	WIJZE/FASE VAN AFHANDELING
8	T&H	Klacht over dienstdoende piketambtenaar bij melding stankklacht	Er is telefonisch overleg geweest, waarbij uitgebreid is ingegaan op de milieuklacht. Daarnaast zijn er nadere afspraken gemaakt met de klager. De klacht is daarmee afgesloten.
9	T&H	Klacht over piketafhandeling voor gemeente	Klacht is mondeling tijdens overleg besproken en afgehandeld.
10	T&H	Klacht nalatigheid RUD Zeeland omdat niet gereageerd is op milieuklachten	Er is telefonisch overleg geweest en er zijn acties ondernomen n.a.v. de milieuklachten. De gemaakte afspraken zijn per mail bevestigd. De klacht is daarmee afgesloten.
11	T&H	Klacht optreden inspecteur	Deze klacht is in december 2016 ontvangen en wordt in 2017 afgehandeld.

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Algemeen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin RUD Zeeland in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat de uitvoering van de werkzaamheden aanzienlijk moet worden aangepast.

Risico's moeten in dit verband worden opgevat als reële bedreigingen die, ook nadat maximale inspanningen zijn verricht om het optreden ervan te voorkomen, of de gevolgen ervan te verminderen, kunnen leiden tot uitgaven die niet begroot zijn.

In de financiële verordening RUD Zeeland is opgenomen dat er beleid moet worden geformuleerd ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing. Het formuleren van het beleid stond gepland voor 2016. In verband met de vele ontwikkelpunten (zie programma's en paragraaf bedrijfsvoering) en het project P*Q is dat niet gelukt. In 2016 heeft er een risico-inventarisatie plaatsgevonden in verband met PxQ systematiek.

Risico's

In de begroting 2016 zijn de onderstaande belangrijkste risico's, in willekeurige volgorde, vermeld inclusief beheersmaatregelen.

Nr	Categorie	Risicoaspect	Risico voor	Beschrijving risico en effect	Beheersmaatregel
1	Bestuur	Geen eenheid gericht op RUD-belang; eigen belang voorop.	RUD	Geen bestuurskracht, discontinuïteit RUD	Rolverdeling AB/eigenaar - DB/opdrachtnemer verankeren
2	Kwaliteit	Onenigheid over realiseren kwaliteitsniveau 2016.	RUD/Prov-IBT	RUD voldoet niet aan kwaliteitseisen Rijk; provincie moet ingrijpen	Expliciet besluiten in AB RUD dat kwaliteit bedrijfsplan norm is tenzij
3	Kwaliteit	Onenigheid over kwaliteit door verschuiving bevoegdheden van Provincie naar Gemeenten.	RUD	RUD voldoet niet aan kwaliteitseisen Rijk; provincie moet ingrijpen	Vroegtijdig starten met overleg hierover
4	Financiën	Te gering budget.	RUD/Deelnemers	Begroting RUD blijkt te krap; RUD moet bezuinigen en/of deelnemers moeten tekorten aanvullen	Kwartaalgewijze rapportage AB, basisafpraak maken over aanzuiveren tekorten
5	Financiën	Hogere wettelijke kwaliteit leiden tot hogere kosten.	RUD/Deelnemers	Begroting RUD is niet toereikend. RUD moet bezuinigen en/of deelnemers moeten meer bijdragen	Vroegtijdig starten met overleg hierover
6	Doelmatigheid	Inefficiëntie door geringe bereidheid van deelnemers te standaardiseren/harmoniseren.	RUD/Deelnemers	RUD kan beoogde doelmatigheid niet realiseren	In AB RUD PvA harmonisatie vaststellen

Nr	Categorie	Risicoaspect	Risico voor	Beschrijving risico en effect	Beheersmaatregel
7	Overhead	Te weinig formatie management/ relatiebeheer	RUD/Deelnemers	RUD onvoldoende in control, relatie deelnemers raakt verwaarloost	Kwartaalgewijze rapportage DB en procesafspraken maken dat directeur RUD aantoonbaar beargumenteerd om meer fte kan vragen op korte termijn cultuurplan op- en vaststellen. Directeur de ruimte geven dit plan uit te voeren
8	HNW-cultuur	RUD gaat niet werken volgens HNW	RUD	Kwaliteit dienstverlening en te krappe huisvesting	op korte termijn cultuurplan op- en vaststellen. Directeur de ruimte geven dit plan uit te voeren

Weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit wordt gedefinieerd in financiële zin, d.w.z. als het beschikbare weerstandsbedrag dat wordt aangehouden ter afdekking van financiële verliezen die kunnen optreden, als risico's zich feitelijk gaan manifesteren. Het gaat daarbij om verliezen die niet al op een andere manier (bijvoorbeeld via verzekering of afzonderlijk getroffen financiële voorziening c.q. reservering) financieel zijn ondervangen. De Algemene Reserve kan worden ingezet als weerstandscapaciteit voor het opvangen van risico's. De Algemene Reserve bedraagt per 31 december 2016 € 346.733 wat overeenkomt met ongeveer 3% van het begrotingstotaal. Zowel de accountant als de toezichthouder onderschrijven een weerstandscapaciteit die gekoppeld is aan de risico's binnen RUD Zeeland. Op dit moment is dit nog niet het geval.

Kengetallen

Er geldt vanuit de BBV een verplichting om vijf financiële kengetallen op te nemen in de jaarrekening: netto schuldquote, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing voor RUD Zeeland. Omdat de RUD geen gebruik maakt van externe financiering is ook de schuldquote niet van toepassing.

Solvabiliteit	31-12-2016	31-12-2015
Solvabiliteit (eigen vermogen tov vreemd vermogen)	33%	25%

VERANTWOORDING BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Overschrijding ramingen op programmaniveau

Op grond van artikel 193, lid 3 Provinciewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium 'passend binnen het door het Algemeen Bestuur uitgezette beleid' van belang.

In 2016 is er geen sprake van begrotingsoverschrijdingen op de lasten en is er dus ook geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

JAARREKENING 2016

BALANS per 31 december	37
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	43
ANALYSE REKENINGRESULTAAT	44
TOELICHTING BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA	47
OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	49

BALANS per 31 december

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015	PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
			Vaste passiva		
			Eigen vermogen	798.224	645.513
			- <i>Algemene Reserve</i>	346.733	126.601
			- <i>Bestemmingsreserves</i>	216.651	315.000
			- <i>Gerealiseerd resultaat</i>	234.840	203.912
			Vorzieningen	32.250	64.570
			- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	32.250	64.570
			Totaal vaste passiva	830.474	710.083
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen < 1 jaar	3.032.539	3.199.744	Netto vlottende schulden < 1 jaar	1.399.967	633.780
- <i>uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar</i>	2.390.915	2.826.915	- <i>Overige schulden</i>	1.399.967	633.780
- <i>vorderingen op openbare lichamen</i>	631.882	361.973			
- <i>overige vorderingen</i>	9.742	10.857			
Liquide middelen	12.570	5.094			
- <i>banksaldi</i>	12.570	5.094			
Overlopende activa	191.571	74.240	Overlopende passiva	1.006.239	1.935.216
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen van overheden:			Nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen overheden:		
- <i>Europese overheidslichamen</i>	-	-	- <i>Europese overheidslichamen</i>	-	-
- <i>Het Rijk</i>	10.000		- <i>Het Rijk</i>	57	-
- <i>Overige Nederlandse overheidslichamen</i>	181.235	56.854	- <i>Overige Nederlandse overheidslichamen</i>	405.881	1.396.246
- <i>overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen</i>	336	17.386	- <i>Overige nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen</i>	489.641	421.020
			- <i>Overmatig verlof</i>	110.660	117.950
Totaal vlottende activa	3.236.680	3.279.078	Totaal vlottende passiva	2.406.206	2.568.996
Totaal generaal	3.236.680	3.279.078		3.236.680	3.279.078

Toelichting op de balans

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de verslagleggingsvoorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

Reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die bedrijfseconomisch vrij te besteden zijn. Aan reserves kan een bepaalde bestemming worden gegeven (bestemmingsreserves). Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De verminderingen in voorzieningen betreffen aanwendungen voor het doel waarvoor de voorziening is ingesteld.

De nog niet bestede doeluitkeringen betreft de van overheidswege vooruit ontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het dienstjaar waarop ze betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2016	31-12-2015
a. Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.390.915	2.826.915
b. Vorderingen op openbare lichamen	631.882	361.973
c. Overige vorderingen	9.742	10.857
TOTAAL	3.032.539	3.199.744

a. Uitzettingen in 's Rijks schatkist betreft het verplicht schatkistbankieren. Alle decentrale overheden, dus ook de RUD Zeeland, zijn verplicht hun banktegoeden aan te houden bij het Ministerie van Financiën voor zover dat een bepaald bedrag (het drempelbedrag) overschrijdt.

Het drempelbedrag voor RUD Zeeland bedraagt € 250.000. In 2016 zijn er geen bedragen boven het drempelbedrag buiten de 's Rijks schatkist aangehouden. Onderstaand een opsomming van de aangehouden bedragen in 2016:

1e kwartaal	€ 24.000
2e kwartaal	€ 21.000
3e kwartaal	€ 15.000
4e kwartaal	€ 26.000

b. De vorderingen op openbare lichamen betreft:

- Openstaande bijdragen van de deelnemers over 2016	€ 541.352
- Doorberekende kosten aan deelnemers over 2016	€ 37.311
- Doorberekende kosten aan andere Omgevingsdiensten over 2016	€ 53.219
Totaal	<u>€ 631.882</u>

c. De overige vorderingen betreft in rekening gebrachte detachering.

Van de uitzettingen < 1 jaar moet, per 9 februari 2017, nog voor een bedrag van € 98.281 worden ontvangen.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2016	31-12-2015
Banksaldi	12.570	5.094
TOTAAL	12.570	5.094

De saldi van de liquide middelen sluiten aan bij de laatste saldobiljetten van 2016.

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2016	31-12-2015
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen van overheden:		
a. Europese overheidslichamen	-	-
b. Het Rijk	10.000	-
c. Nederlandse overheidslichamen	181.235	56.854
Overige te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen:		
d. Overige overlopende activa	336	17.386
TOTAAL	191.571	74.240

- Er zijn geen nog te ontvangen bedragen van Europese overheidslichamen.
- Nog te ontvangen bedragen van het Rijk betreft een nog te ontvangen subsidie in het kader van het Ervaringsprofiel traject van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.
- De te ontvangen uitkeringen met specifiek bestedingsdoel zijn te ontvangen gelden van de Provincie zoals opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst. In de balans per 31 december 2015 was dit onder 'overige overlopende activa' verantwoord. Per 31 december 2016 zijn deze bedragen uitgesplitst.
- Overige overlopende activa betreft vooruitbetaald abonnementsgeld 2017.

PASSIVA

Eigen vermogen

Reserves	31-12-2016	31-12-2015
Algemene Reserve	346.733	126.601
Bestemmingsreserves	216.651	315.000
TOTAAL	563.384	441.601

Gerealiseerd resultaat	31-12-2016	31-12-2015
Gerealiseerd resultaat 2015		203.912
Gerealiseerd resultaat 2016	234.840	
TOTAAL	234.840	203.912

Overzicht verloop reserves	Saldo 1-1-2016	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2016
Algemene Reserve	126.601	263.132	43.000	346.733
Bestemmingsreserves:				
- Bestemmingsreserve transitiekosten invoering P*Q	250.000		33.349	216.651
- Bestemmingsreserve cao per 1-1-2015	65.000		65.000	-
TOTAAL	441.601	263.132	141.349	563.384

Toelichting:

Toevoegingen:

- Het jaarrekeningresultaat 2015	€ 203.912
- Vertrekregeling medewerker ¹	€ 59.220
Totaal toevoeging Algemene reserves 2016	<u>€ 263.132</u>

Aanwendingen:

- Nog uit te voeren controles 2015	€ 43.000
- Transitiekosten invoering PxQ is	€ 33.349
- Cao per 1-1-2015	€ 65.000
Totaal aanwending Algemene- en bestemmingsreserves 2016	<u>€ 141.349</u>

¹ In 2015 is een bedrag van € 59.220 onttrokken uit de Algemene reserve voor de financiering van de vertrekregeling. Door de vacature niet in te vullen, is dit bedrag in 2016 conform besluit Algemeen Bestuur weer aan de Algemene reserve toegevoegd.

Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2016	31-12-2015
Voorzieningen met specifieke bestemming	32.250	64.570
TOTAAL	32.250	64.570

Overzicht verloop voorzieningen	Saldo 1-1-2016	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2016
Voorziening verlofsaldi	64.570	-	32.250	32.320
TOTAAL	64.570	-	32.250	32.320

De voorziening verlofsaldi betreft de per balansdatum nog openstaande verlofrechten over 2013.

Bij de oprichting van de RUD per 01-01-2014 zijn de verlofuren van de geplaatste medewerkers overgenomen door de RUD Zeeland. De RUD Zeeland heeft hiervoor destijds € 140.269 gefactureerd aan de deelnemers. In het totaal ging het om 5.981 uur. Hiervoor is in 2014 een voorziening gevormd.

Op 31 december 2016 zijn hiervan 1378 uren nog niet opgenomen. Het bedrag dat overeenkomt met de nog niet opgenomen uren per 31 december 2016 bedraagt € 32.320.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden	31-12-2016	31-12-2015
Overige schulden	1.399.967	633.780
TOTAAL	1.399.967	633.780

Dit betreffen de facturen 2016 die op 31 december 2016 nog niet betaald zijn. Per 9 februari 2017 zijn deze afgewikkeld.

Overlopende passiva	31-12-2016	31-12-2015
Nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen overheden:		
a. Europese overheidslichamen		
b. Het Rijk	57	
c. Nederlandse overheidslichamen	405.881	1.396.246
Overige nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen:		
d. Nog te betalen bedragen	489.641	421.020
e. Overmatig verlof	110.660	117.950
TOTAAL	1.006.239	1.935.216

- Er zijn geen vorderingen op Europese overheidslichamen.
- Het resteert nog te betalen bedrag van € 57 in het kader van de loonheffing.
- Voorschotten van Nederlandse overheidslichamen zijn ontvangen gelden van Provincie Zeeland met specifiek bestedingsdoel zoals opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst, voor zover deze niet zijn besteed in 2016.
- De nog te betalen posten betreffen onder meer bedragen die over 2016 nog betaald moeten worden, maar waarvoor in 2016 nog geen factuur is ontvangen.
- Op basis van de BBV moet een financiële verplichting opgenomen voor overmatig verlof. De RUD heeft het aantal uren boven een verlofstand van 120 uur aangemerkt als overmatig. De verplichting is vastgesteld op basis van de verlofstanden op 31-12-2016.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

PIOFACH Diensten gemeente Terneuzen:

Met de gemeente Terneuzen is een overeenkomst aangegaan inzake levering PIOFACH-diensten voor een periode van 10 jaar. De resterende looptijd bedraagt per 31-12-2016 7 jaar. Het jaarlijkse bedrag voor de levering van PIOFACH-diensten bedraagt jaarlijks initieel € 1.283.859 (excl. .B.T.W.).

Huur huisvesting van de gemeente Terneuzen:

Met de gemeente Terneuzen is een huurovereenkomst voor huisvesting aangegaan voor een periode van 10 jaar. De resterende looptijd bedraagt per 31-12-2016 7 jaar. Het jaarlijkse bedrag van de huur bedraagt € 212.000 (excl. B.T.W.).

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Exploitatie (x € 1.000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Vergunningverlening	4.482	-180	4.303	4.158	145	V
Toezicht en handhaving	5.268	-228	5.039	4.956	83	V
Algemene dekkingsmiddelen en reserves	-9.750	408	-9.342	-9.349	7	V
Totaal saldo				-235	235	V

Exploitatie (x € 1.000)	begroting 2016 oorspronkelijk		Begroting 2016 na wijziging		Werkelijkheid 2016		saldo
	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	
Vergunningverlening	4.482	-	5.976	1.674	5.360	1.202	-4.158
Toezicht en handhaving	5.618	350	5.323	283	5.095	138	-4.956
Totaal programma's	10.100	350	11.299	1.957	10.455	1.341	-9.114
Algemene dekkingsmiddelen	-483	9.267	31	9.267	0	9.267	9.267
Totaal dekkingsmiddelen	-483	9.267	31	9.267	0	9.267	9.267
Totaal saldo van baten en lasten	9.617	9.617	11.330	11.224	10.455	10.608	153
Mutaties algemene reserve							
Algemene reserve	-	-	59	165	59	141	82
Totaal mutaties reserve	-	-	59	165	59	141	82
Gerealiseerd resultaat	9.617	9.617	11.389	11.389	10.514	10.749	235

ANALYSE REKENINGRESULTAAT

Toelichting op baten en lasten

Saldo jaarrekening

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten schrijft expliciet voor hoe we het rekeningresultaat bepalen en presenteren. Primair bepalen wij het Totaal saldo van baten en lasten. Dit resultaat is het saldo van de baten en lasten van de programma's en de algemene dekkingsmiddelen. Vervolgens vinden er ten laste c.q. ten gunste van dit resultaat door het Algemeen Bestuur besloten toevoegingen en onttrekkingen aan reserves plaats. Het saldo dat dan resteert, noemen wij het Gerealiseerd Resultaat. Waar wij in dit jaarverslag spreken over het rekeningresultaat bedoelen wij het resultaat na bestemming.

Het rekeningresultaat 2016 bedraagt afgerond € 235.000 positief.

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste verschillen tussen de ramingen en de werkelijkheid weergegeven (>€ 10.000). Aansluitend worden de verschillen toegelicht.

Nr	Omschrijving	bedragen *€ 1.000	
		Voordelig	Nadelig
1	Vrijval verlofvoorziening	32	
2	Reiskosten	17	
3	Inhuur personeel van derden	54	
4	Geo dienstverlening	30	
5	Milieuklachtenlijn		11
6	Overige inkomsten	53	
7	Reserves		24
8	Materieel budget	20	
9	Overige mutaties	32	
10	Resultaat 2e bestuursrapportage	31	
11	Positief rekeningsaldo		235
	Totaal	270	270

Vrijval verlofvoorziening (voordeel € 32.000)

Per 1 januari 2014 hebben de geplaatste medewerkers bij RUD Zeeland in totaal 5.890 uren verlof meegenomen van hun voormalige werkgevers (deelnemers RUD Zeeland) waarvoor een voorziening is gevormd. In 2016 zijn hiervan 1.375 uren opgenomen. Door de opname van de uren kan de voorziening worden verlaagd met € 32.250. Met deze verlaging is in de begroting geen rekening gehouden waardoor er een voordeel is ontstaan.

Reiskosten (Voordeel € 17.000)

In de 2^e bestuursrapportage is al rekening gehouden met lagere reiskosten. De werkelijke reiskosten over 2016 bedragen in totaal € 407.000 waardoor er nog klein voordeel is.

Inhuur personeel van derden (Voordeel € 54.000)

Eind 2015 is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke inhuur personeel van derden in 2016. De inschatting van de verwachte inhuur van personeel is in 2016 diverse malen geactualiseerd. In totaal was er een budget beschikbaar € 819.000. In werkelijkheid is tot een bedrag van € 765.000 besteed aan inhuur personeel van derden waardoor er sprake is van een voordeel van € 54.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er onvoldoende gekwalificeerd personeel van derden beschikbaar was, een medewerker om niet kon worden ingehuurd en lagere kosten in 2016 voor het implementatieplan PxQ.

GEO dienstverlening (Voordeel € 30.000)

In 2016 is er minder gebruik gemaakt van GEO dienstverlening waardoor er uiteindelijk geen kosten in rekening zijn gebracht. In de 2^e bestuursrapportage is al rekening gehouden met lagere kosten.

Milieuklachtenlijn (Nadeel € 11.000)

De klachtenlijn is uitbesteed en de kosten worden op basis van werkelijk ontvangen klachten in rekening gebracht. Het aantal klachten is hoger dan vooraf is geraamd.

Overige inkomsten (Voordeel € 53.000)

Dit voordeel is ontstaan onder andere doordat er extra inzet geweest van personeel voor de impulsbijdrage externe veiligheid en hogere inkomsten voor het verwerken van klachten voor piket buiten inrichting.

Reserves (Nadeel € 24.000)

De werkelijke bijdrage uit de reserve 2016 bedraagt € 33.000. Dit is € 24.000 lager dan verwacht. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten in 2016 voor implementatie PxQ.

Voor het rekeningresultaat heeft een lagere bijdrage van een reserve per saldo geen effect (budgettair neutraal). Immers de lagere bijdrage van de reserves wordt veroorzaakt door lagere uitgaven (inhuur personeel). Per saldo neemt de reserve natuurlijk wel minder af.

Materieel budget (Voordeel € 20.000)

Het voordeel is onder andere ontstaan doordat het beschikbare budget voor metingen niet volledig benodigd was.

Overige mutaties (Voordeel € 32.000)

Het voordelig jaarrekeningsaldo is mede opgebouwd uit een aantal posten waarbij in slechts geringe mate sprake is van afwijking van de begroting 2016. Deze posten zijn worden niet afzonderlijk toegelicht maar gepresenteerd als één voordeel. Het gaat hier om afwijkingen van maximaal €5.000 positief of negatief.

Positief rekeningresultaat (Voordeel € 31.000)

Bij de 2^e bestuursrapportage 2016 is een positief resultaat gepresenteerd van € 31.000.

WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) van kracht. De WNT verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde "topfunctionarissen". Topfunctionarissen zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt.

Conform de WNT wordt in dit jaarverslag de beloning van de topfunctionarissen binnen RUD Zeeland openbaar gemaakt. Deze verplichting tot openbaarmaking geldt ook voor de beloning van andere werknemers, indien die bezoldiging meer bedraagt dan het voor topfunctionarissen geldende bezoldigingsmaximum (norm 2016: € 179.000 op jaarbasis). Dit is bij RUD Zeeland niet aan de orde.

Bij RUD Zeeland is de directeur in de zin van de WNT een topfunctionaris. De beloning van de directeur valt ruimschoots onder het genoemde bezoldigingsmaximum. Ook de leden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur van RUD Zeeland behoren tot topfunctionarissen, ook al is de vergoeding nihil. In onderstaande tabel zijn de topfunctionarissen van RUD Zeeland volgens de WNT richtlijnen weergegeven. De directeur heeft in 2016 een fulltime (36 uur) dienstverband. Naast een dienstverband bij RUD Zeeland is de directeur bestuurslid Meldpunt Afvalstoffen (onbezoldigd).

Functie	Naam	Beloning	Vaste onkosten-vergoeding	Variabele onkosten-vergoeding	Voorzieningen ten behoeve van	Totaal 2016	Totaal 2015	Totaal 2014
					beloning op termijn			
Directeur (1 fte)	de heer A. van Leeuwen	€ 118.134	€ 0	€ 2.349	€ 14.822	€ 135.305	€ 134.322	€ 136.641
AB-lid	De heer E. Damen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw D. van Damme-Fassaert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer C. Dekker	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer C. van Dis	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw J. Elliott	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer F.O. van Hulle	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer A.G. van der Maas	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer J. Melse	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw C. Miermans	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer P.P.M. Ploegaert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer G.C.G.M. Rabelink	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer B.J. de Reu	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer L.J. Verhulst	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer I. Vogelaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer H.L.C. de Smet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

TOELICHTING BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA

Hiernavolgend zijn per programma naast de primitieve begrotingscijfers en de begrotingscijfers na wijziging de werkelijke baten en lasten, evenals het saldo daarvan weergegeven.

De verschillen tussen de geraamde lasten en baten en de werkelijke lasten en baten worden waar mogelijk toegelicht.

Totaal overzicht

Exploitatie (x € 1.000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Vergunningverlening	4.482	-180	4.303	4.158	145	V
Toezicht en handhaving	5.268	-228	5.039	4.956	83	V
Algemene dekkingsmiddelen en reserves	-9.750	408	-9.342	-9.349	7	V
Totaal saldo	-	-	-	-235	235	V

Programma Vergunningverlening

Exploitatie (x € 1.000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
<u>Lasten</u>						
Programma Vergunningverlening	4.482	-203	4.280	4.143	137	V
Materiële budgetten	-	1.697	1.697	1.217	479	V
Totaal lasten	4.482	1.494	5.976	5.360	616	V
<u>Baten</u>						
Programma Vergunningverlening	-	-	-	-	-	
Materiële budgetten	-	1.674	1.674	1.202	471	N
Totaal baten	-	1.674	1.674	1.202	471	N
Totaal saldo	4.482	-180	4.303	4.158	145	V

Het programma Vergunningverlening valt uiteen in 2 delen t.w.:

- Kosten voor het programma Vergunningverlening
- Materiële budgetten vergunningverlening

Kosten voor het programma vergunningverlening

De kosten voor vergunningverlening hebben voornamelijk betrekking op de kosten van inzet personeel en overhead voor zover deze betrekking hebben op vergunningverlening, inzet specialisten en inzet ten behoeve van plustaken. Het onderdeel "saldo lasten en baten Vergunningverlening" wordt een voordeel gepresenteerd van € 145.000 ten opzichte van de begroting. Voor een toelichting op lagere kosten wordt verwezen naar het onderdeel "Analyse rekeningresultaat" op bladzijde 44.

Materiële budgetten vergunningverlening

De materiële budgetten zijn budgetten die beschikbaar zijn gesteld door de provincie Zeeland ten behoeve van specifieke provinciale taken zoals: aanpak bodemverontreiniging, bodemsaneringen, nazorg stortplaatsen en externe veiligheid. De materiële budgetten worden op basis van werkelijke lasten verrekend met de provincie Zeeland. Per saldo is dit voor RUD Zeeland budgettair neutraal. In de bijlage Specificatie baten en lasten van de materiële budgetten is een financiële verantwoording opgenomen per budget. De benutting van dit budget wordt inhoudelijk verantwoord in de "Rapportage DVO materiële budgetten Provincie Zeeland – RUD Zeeland 2016".

Programma Toezicht en handhaving

Exploitatie (x € 1.000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Lasten						
Programma Toezicht en handhaving	5.167	-228	4.939	4.868	71	V
Materiele budgetten	450	-67	383	226	157	V
Totaal lasten	5.618	-295	5.323	5.095	228	V
Baten						
Programma Toezicht en handhaving	-	-	-	-	-	
Materiele budgetten	350	-67	283	138	145	N
Totaal baten	350	-67	283	138	145	V
Totaal saldo	5.268	-228	5.039	4.956	83	V

Het programma Toezicht en Handhaving valt uiteen in 2 delen t.w.:

- Kosten voor het programma Toezicht en Handhaving
- Materiële budgetten vergunningverlening

Kosten voor het programma Toezicht en Handhaving

De kosten voor Toezicht en Handhaving hebben voornamelijk betrekking op de kosten van inzet personeel en overhead voor zover deze betrekking hebben op Toezicht en Handhaving en inzet ten behoeve van plustaken. Bij het onderdeel "saldo lasten en baten Toezicht en Handhaving wordt een voordeel gepresenteerd van € 83.000 ten opzichte van de begroting. Voor een toelichting op lagere kosten wordt verwezen naar het onderdeel "Analyse rekeningresultaat" op bladzijde 44.

Materiële budgetten Toezicht en Handhaving

De materiële budgetten zijn budgetten die beschikbaar zijn gesteld door de provincie Zeeland ten behoeve van specifieke provinciale taken zoals: luchtmetingen, controle metingen indirecte lozingen, controle onderzoeken bij bodemsanering, geluidmetingen en de BSBm. De materiële budgetten worden op basis van werkelijke lasten verrekend met de provincie Zeeland. Per saldo is dit voor RUD Zeeland budgettair neutraal. In de bijlage Specificatie baten en lasten van de materiële budgetten is een financiële verantwoording opgenomen per budget. De benutting van dit budget wordt inhoudelijk verantwoord in de "Rapportage DVO materiele budgetten Provincie Zeeland – RUD Zeeland 2016".

Algemene dekkingsmiddelen en reserves

Exploitatie (x € 1.000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Lasten						
Algemene dekkingsmiddelen	-483	514	31	0	31	V
Toevoegingen algemene reserve	-	59	59	59	-	
Totaal lasten	-483	573	90	59	31	V
Baten						
Algemene dekkingsmiddelen	9.267	-	9.267	9.267	-0	
Onttrekkingen algemene reserve	-	165	165	141	24	N
Totaal baten	9.267	165	9.432	9.408	24	V
Saldo						
Algemene dekkingsmiddelen	-9.750	514	-9.236	-9.267	31	V
Algemene reserve	-	-106	-106	-82	-24	N
Totaal saldo	-9.750	408	-9.342	-9.349	7	V

Het voordeel op de algemene dekkingsmiddelen van € 31.000 betreft het positieve resultaat uit de 2^e bestuursrapportage.

Het nadeel op de reserves van € 24.000 wordt veroorzaakt door een lagere bijdrage van de reserves als gevolg van lagere kosten 2016 voor de implementatie PxQ. Voor het rekeningresultaat heeft een lagere bijdrage van een reserve per saldo geen effect (budgettair neutraal).

OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN EN BATEN

Korte omschrijving

Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten bevat de toelichting op de programmarekening een overzicht van de incidentele baten en lasten. Uit dit blijkt in hoeverre incidentele factoren van invloed zijn geweest op het resultaat van de jaarrekening.

Het is van belang inzicht te hebben in de incidentele baten en lasten om daarnaast te kunnen beoordelen of er sprake is van een duurzaam financieel evenwicht, waarbij de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten.

Incidentele lasten (bedragen x € 1000)		Incidentele baten (bedragen x € 1000)	
Inhuur Staf	279	DVO Provincie: Externe Veiligheid	223
DVO Provincie: Externe Veiligheid	223	Aanwendingreserves tbv incidentele lasten	141
DVO Provincie: Extra werkzaamheden	78	Inkomsten uit diverse detacheringen	126
Toevoeging aan de reserve agv eerdere ontslagvergoeding	59	DVO Provincie: Extra werkzaamheden	63
Bedrijfscontroles 2015 in 2016	43	Terugontvangen ziektegeden UWV	50
Voorbereiding omgevingswet	30	DVO Provincie: Kwaliteit nazorg bodemsaneringen	25
Uitbestede werkzaamheden staf	30		
DVO Provincie: Kwaliteit nazorg bodemsaneringen	25		
Toezietsplannen koersen op veiligheid	23		
Optimaliseren bedrijfvoering Toezicht en handhaving	22		
Totaal	812	Totaal	629

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

BIJLAGEN JAARREKENING 2016

Bijlage: Specificatie baten en lasten van de materiële budgetten

Vergunningverlening (bedragen x € 1000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Materiële budgetten lasten						
DVO Provincie: Aanpak bodemverontreiniging	-	681	681	569	111	V
DVO Provincie: Bodemsan.v.m stortpl.Kanaalpolder	-	138	138	176	-37	N
DVO Provincie: Commissie 28 luchtvaart	-	4	4	1	3	V
DVO Provincie: Diversen	-	37	37	28	9	V
DVO Provincie: Externe Veiligheid	-	311	311	223	88	V
DVO Provincie: Extra werkzaamheden	-	30	30	78	-48	N
DVO Provincie: Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-	142	142	132	10	V
DVO Provincie: Nazorg stortplaatsen	-	10	10	11	-1	N
Totaal lasten	-	1.353	1.353	1.217	136	V
Materiële budgetten baten						
DVO Provincie: Aanpak bodemverontreiniging	-	795	795	569	226	N
DVO Provincie: Bodemsan.v.m stortpl.Kanaalpolder	-	138	138	176	-37	V
DVO Provincie: Commissie 28 luchtvaart	-	4	4	1	3	N
DVO Provincie: Diversen	-	37	37	28	9	N
DVO Provincie: Externe Veiligheid	-	195	195	223	-28	V
DVO Provincie: Extra werkzaamheden	-	-	-	63	-63	V
DVO Provincie: Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-	151	151	132	19	N
DVO Provincie: Nazorg stortplaatsen	-	10	10	11	-1	V
Totaal baten	-	1.330	1.330	1.202	128	N
Totaal saldo materiële budgetten Toezicht en handhaving		23	23	15	8	V

Toezicht en handhaving (bedragen x € 1000)	2016 begroot primitief	2016 begrotings- wijziging	2016 begroot	2016 werkelijk	2016 verschil	V/N
Materiële budgetten lasten						
DVO Provincie: Best.strafbeschikking milieu (BSBm)	-	75	75	27	48	V
DVO Provincie: Kwaliteit nazorg bodemsaneringen	-	25	25	25	-0	-
DVO Provincie: Landelijke handhavingsstrategie LHS	-	23	23	-	23	V
DVO Provincie: Luchtvaartterreinen	-	10	10	1	9	V
DVO Provincie: Metingen/controles	49	150	200	134	66	V
Uitvoeringsbudgetten	350	-350	-	-	-	
Waterschap: Bemonstering afvalwater	51	-	51	39	12	V
Totaal lasten	450	-67	383	226	157	V
Materiële budgetten baten						
DVO Provincie: Best.strafbeschikking milieu (BSBm)	-	75	75	27	48	N
DVO Provincie: Kwaliteit nazorg bodemsaneringen	-	25	25	25	-0	-
DVO Provincie: Landelijke handhavingsstrategie LHS	-	23	23	-	23	N
DVO Provincie: Luchtvaartterreinen	-	10	10	1	9	N
DVO Provincie: Metingen/controles	-	150	150	85	66	N
Uitvoeringsbudgetten	350	-350	-	-	-	-
Totaal baten	350	-67	283	138	145	N
Totaal saldo materiële budgetten Toezicht en handhaving	100	0	100	88	12	V

Informatie paragraaf verbonden partijen deelnemers

Op te nemen informatie in paragraaf verbonden partijen deelnemers

Naam en vestigingsplaats	: RUD Zeeland te Terneuzen
Juridische grondslag	
Rechtsvorm	: Gemeenschappelijke Regeling
Datum ingang	: 1 januari 2014
Uittreding	: Art 53 van de Gemeenschappelijke Regeling RUD Zeeland
Ontwikkelingen	: Invoering P*Q
Deelnemers	: Alle gemeenten in Zeeland : provincie Zeeland : Waterschap Scheldestromen
Bestuurlijk belang	
Voorzitter AB en DB	: A. van de Maas (gemeente Noord Beveland)
Samenstelling DB	: Vertegenwoordiger gemeente Terneuzen : Vertegenwoordiger gemeente Schouwen-Duiveland : Vertegenwoordiger Provincie Zeeland : Vertegenwoordiger Waterschap Scheldestromen
Samenstelling AB	: Vertegenwoordigers gemeenten Zeeland : Vertegenwoordiger Provincie Zeeland : Vertegenwoordiger Waterschap Scheldestromen

Bijdrage 2016 (verdeelsleutel: inbreng fte per 1-1-2014)

Deelnemer	Bedrag in €
Gemeente Borsele	572.944
Gemeente Goes	505.321
Gemeente Hulst	372.992
Gemeente Kapelle	148.611
Gemeente Middelburg	246.168
Gemeente Noord-Beveland	181.026
Gemeente Reimerswaal	387.459
Gemeente Schouwen-Duiveland	330.164
Gemeente Sluis	302.421
Gemeente Terneuzen	869.903
Gemeente Tholen	329.182
Gemeente Veere	87.360
Gemeente Vlissingen	337.173
Provincie Zeeland	4.441.599
Waterschap Scheldestromen	154.640
Eindtotaal	9.266.963

Reserves RUD 31 december 2016

Algemene reserve	€ 346.733
Bestemmingsreserves	€ 216.651 (besluitvorming AB om hierover in 2016 te beschikken)
Resultaat 2016	€ 234.840 positief

Afkortingenlijst

Afkorting	Omschrijving
AB	Algemeen Bestuur
Bbk	Besluit bodemkwaliteit
BBV	Besluit Begroten en Verantwoorden
BOR	Besluit Omgevingsrecht
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen.
BRZO OD	BRZO Omgevingsdienst
Btw	Belasting over de toegevoegde waarde
BUS	Besluit Uniforme Saneringen
DB	Dagelijks Bestuur
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EST – SP	Ernst en spoed
EV	Externe Veiligheid
FIDO	Financiering decentrale overheden
GEO	Geografisch
ICT	Informatie en communicatietechnologie
IKB	Individueel Keuze Budget
ISZW	Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid
MT	Management
P*Q	een verrekensystematiek op basis van prijs (P) en hoeveelheid (Q)
PDCA	Plan-Do-Check-Act
PIOFACH	Personeel – Inkoop – Organisatie – Financiën – Automatisering – Communicatie - Huisvesting
PMV	Provinciale Milieuverordening
VFL	Verordening voor fysieke leefomgeving
PvA	Plan van Aanpak
QRA	Quantitative Risk Assessment
RBML	Wet Regelgeving Burgerluchthavens en Militaire Luchthavens
RIE	Risico-inventarisatie & -evaluatie
RUD	Regionale uitvoeringsdienst
SLA	Service Level Agreement
SMO	Sociaal Medisch Overleg
T&H	Toezicht en handhaving
TAH	Team Accounthouder
TUG	Tijdelijke en Uitzonderlijk Gebruik
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VR	Veiligheidsrapport (artikel 10 BRZO)
VRZ	Veiligheidsregio Zeeland
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VZG	Vereniging van Zeeuwse Gemeenten
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
wbb	Wet bodembescherming
WKR	Werkkostenregeling
WNT	Wet normering topinkomens
WOB	Wet openbaarheid bestuur