Griffier van de Staten

Geleidebrief informatief

Naam voorstel **16008666**	Brief GS van 7 juni 2016 over stand van zaken RUD Zeeland met bijlagen		
Betreft vergadering	Commissie Ruimte		17 juni 2016
Te verzenden aan	Commissie Ruimte via iBabs		
Verzenddatum	6 juni 2016		
Commissiegriffier	Alma van Wallenburg	0118 - 631265	ac.v.wallenburg@zeeland.nl
Statenadviseur	Simon de Visser	0118 – 63 1594	s.de.visser@zeeland.nl
Inhoudelijk ambtenaar	Eugène Janse	0118 – 631737	em.janse@zeeland.nl
Verantwoordelijk bestuurder	B.J. de Reu		

Inhoudelijk	
Aanleiding	Behandeling provinciale jaarrekening 2015 in gezamenlijke commissievergadering van 13 mei 2016; toezegging bespreking stand van zaken RUD Zeeland in commissie Ruimte. De brief GS van 7 juni over stand van zaken RUD Zeeland bevat de volgende bijlagen: • Brief RUD van 18 april met algemene stand van zaken RUD Zeeland • Jaarverslag en jaarrekening 2015 RUD Zeeland • Accountantsverslag 2015 gemeenschappelijke regeling RUD Zeeland • Deelnemersrapportage provincie 2015 • Rapportage DVO Materiële Budgetten Provincie Zeeland – RUD Zeeland 2015 • Brief GS van 7 juni 2016 aan RUD Zeeland met reactie op de verschillende (bovenvermelde) rapportages RUD; GS gaan, met in achtneming van in de brief vermelde opmerkingen, akkoord met de RUD rapportages voor de provincie over 2015.
Bevoegdheid	GS
Wat is het voorstel?	Kennisnemen van de rapportages en bespreken van de stand van zaken RUD Zeeland aan de hand van de GS-brief van 7 juni 2016 aan voorzitter PS in commissie Ruimte.
Toelichting	In algemene zin merken GS op de kwaliteit van de producten van de RUD erg belangrijk te vinden. Door de RUD zijn op dit vlak verschillende acties ingezet om die kwaliteit te garanderen. Het implementatieplan voor invoering PXQ systematiek per 1-1-2018 verschijnt in oktober 2016. Mogelijk dat het bestuur van de RUD besluit om de PxQ systematiek al in 2017 in te voeren. Dit zal dan via begrotingswijziging voorgelegd worden aan de deelnemers. N.a.v. Jaarverslag 2015 RUD:

	Aandachtspunten zijn functioneren ICT-systeem, uitvoering taken vergunningverlening, voldoen aan uitvoering en (landelijk) geldende kwaliteitscriteria en financiën. N.a.v. rapportage materiële budgetten: op verschillende, door de provincie verstrekte budgetten aan RUD, is sprake van onderbesteding. Voor grotere bedragen wordt dit meestal veroorzaakt door externe factoren. Een gedeelte van de totale onderbesteding zal worden voorgesteld om deze over te zetten naar 2016 zodat RUD dan de betreffende werkzaamheden kan uitvoeren. Een voorstel tot begrotingswijziging volgt. N.a.v. deelnemersrapportage 2015: GS hebben op basis van de door RUD geleverde prestaties in 2015 in de dienstverleningsovereenkomst 2016 van Provincie met RUD een aantal speerpunten benoemd: • Opzetten van een minimaal certificeerbaar kwaliteitssysteem; • Verbeterde rapportage inzicht werkzaamheden RUD richting provincie; • Provincie start project hoe om te gaan met klachten; • Samenwerking tussen RUD en provincie wordt geëvalueerd
Kosten en dekking	In de provinciale begroting is voor 2017 een provinciale bijdrage aan de RUD opgenomen van € 4.554.467 Voor 2018 en volgende jaren is € 4.336.000 geraamd. In de begroting van de RUD wordt uitgegaan van een provinciale bijdrage van € 4.720.000. De ontbrekende dekking zal geregeld moeten worden bij de PxQ discussie in oktober 2016.
Overige informatie	De begroting 2017 RUD Zeeland is op 22 april 2016 behandeld in de commissie Ruimte. Naar aanleiding van de commissiediscussie is een zienswijze opgesteld die door PS op 3 juni 2016 is vastgesteld en verzonden aan het Algemeen Bestuur RUD Zeeland.

16008666

Gedeputeerde Staten

Provincie Zeeland

bericht op brief van:

uw kenmerk:

ons kenmerk: 16008443

afdeling: Ruimte

bijlage(n): 6

behandeld door: E.M. Janse

doorkiesnummer: (0118) 63 1737

onderwerp: Stand van zaken RUD Zeeland

verzonden: 7 JUNI 2016

de voorzitter van Provinciale Staten
t.a.v. de statengriffier

PROVINCIE ZEELAND
AFD. SG AMBT.
AFD. TERMIJN Joos sr
DATUM - 7 JUNI 2016
DOC.NR. 16008666
ZAAK NR.
CLASS.

Middelburg, 7 juni 2016

Geachte voorzitter,

In de op 13 mei 2016 gehouden gezamenlijke commissievergadering waarin onder andere het jaarverslag behorende bij de provinciale jaarrekening 2015 is behandeld, is toegezegd dat over de stand van zaken van de RUD Zeeland tijdens een vergadering van de Commissie Ruimte zal worden gesproken.
Ten behoeve van dit gesprek kunnen de volgende recent van de RUD Zeeland ontvangen stukken, die als bijlage hierbij zijn gevoegd, worden gebruikt:
1. Algemene stand van zaken RUD Zeeland (brief van 18 april 2016);
2. Jaarverslag 2015 RUD Zeeland (e-mail van 15 april 2016);
3. Deelnemersrapportage provincie 2015 (e-mail van 9 mei 2016).

Hierna wordt op deze stukken nader ingegaan.

Voordat wij op één en ander ingaan, willen wij in algemene zin nog het volgende opmerken.
Wij vinden de kwaliteit van de producten van de RUD erg belangrijk.
En dat gaat dan onder andere over de termijn die benodigd is om op zaken te reageren en over de deskundigheid van het personeel.
Uit de betreffende stukken blijkt dat de RUD op dit vlak verschillende acties heeft ingezet om die kwaliteit te garanderen.
Wij verwachten dat via de PxQ systematiek die vanaf 2017 zal worden geïmplementeerd die kwaliteit verder wordt vastgelegd.
Als bijlage bij deze brief is ook bijgevoegd onze reactie aan de RUD Zeeland betreffende de verschillende documenten.

1. Algemene stand van zaken van de RUD Zeeland

In de ons op 18 april 2016 toegestuurde algemene stand van zaken van de RUD Zeeland wordt het volgende door de RUD gesteld.
De volgende verbeterpunten hebben het gewenste resultaat opgeleverd:
a. De productiviteit is in 2015 met 20% gestegen ten opzichte van 2014, het eerste jaar van de RUD;
   De oorzaken daarvan zijn gelegen in: lager ziekteverzuim, beter functioneren ICT-systemen, minder benodigde uren in de opbouw van de nieuwe organisatie;
b. De managementinformatie is verbeterd;
   De aantallen die in de rapportages worden opgenomen worden steeds completer en betrouwbaarder;
c. Het ziekteverzuim is verlaagd;
   Van meer dan 10% is dit gedaald naar 3,85%;

d. Er zijn een aantal evaluaties uitgevoerd;
   Zo zijn er evaluaties geweest van het deelnemersoverleg, het functieboek (bijvoorbeeld nadere afspraken of bepaalde werkzaamheden door een technisch dan wel een administratief personeelslid worden uitgevoerd), het bedrijfsplan, de piketregeling en de planningscyclus.

De volgende twee verbeterpunten dienen nog verder verbeterd te worden:
a. Het functioneren/gebruik van de informatiesystemen;
   Inmiddels wordt een verbetertraject uitgevoerd en is de RUD daarvoor tijdelijk versterkt met specifieke deskundigheid;
b. Het behouden van de gewenste kwaliteit en robuustheid van de organisatie.
   Deze staan onder druk als gevolg van bezuinigingen. De overgang naar de nieuwe begrotingssystematiek PxQ zal hierop naar verwachting een positief effect hebben.

De RUD geeft aan dat zij 12 openstaande formatieplaatsen heeft op een bezetting per 31 december 2015 van 85 fte's.
Deze openstaande plaatsen kunnen niet worden ingevuld bij gebrek aan financiële middelen.
Dit heeft een negatief effect op de productiviteit en op de werkdruk.

De collegialiteit bij de RUD medewerkers wordt als positief ervaren, negatief is de hoge werkdruk en de kantoortuin-omgeving waarin men moet werken omdat die lastig is om geconcentreerd te werken.
Er wordt gezocht naar oplossingen om deze overlast te verkleinen.

Het tweede boekjaar van de RUD Zeeland (2015) wordt afgesloten met een klein positief saldo (€ 204.000,--), de accountant is kritisch op de kleine omvang van het eigen weerstandsvermogen/reserve.

In onze brief van 12 april 2016 hebben wij u de ontwerp- begroting 2017 van de RUD Zeeland gestuurd.
Daarbij hebben wij opgemerkt dat de daarin opgenomen bijdrage van € 4.554.467,-- een bedrag van € 308.467,-- meer is dan wij in de provinciale meerjarenbegroting voor RUD Zeeland hebben gereserveerd.
Voor een deel (€ 90.000,--) is de extra bijdrage te verklaren uit kosten voor het doorvoeren van de provinciale cao 2016. De rest van het bedrag wordt veroorzaakt door noodzakelijke kosten die de RUD moet maken om als organisatie te kunnen voldoen aan de eisen die de deelnemers stellen aan de kwaliteit en de robuustheid van de organisatie. Met name de kwetsbaarheden binnen de organisatie worden hiermee opgelost. Hierbij wordt gedoeld op de vervanging van mensen die als enige op een taakgebied werken.
Op grond van de kwaliteitscriteria 2.1, waarvan het college in het collegeprogramma heeft aangegeven dat dit als een belangrijke basis wordt gezien voor de uitvoering van de taken die zij bij de RUD heeft ondergebracht, is het noodzakelijk voldoende kritische massa te hebben.

De RUD geeft in haar brief van 18 april aan dat de inrichting van de RUD begin 2016 wordt afgerond, waardoor de personele inzet zich nog meer kan richten op het primaire proces en op de invoering van de nieuwe begrotingssystematiek (PxQ).

De RUD probeert haar organisatie flexibel in te richten om daardoor beter op veranderende omstandigheden, zoals de invoering PxQ en de komst van de Omgevingswet te kunnen inspelen.
Hierdoor zullen frictiekosten ook beperkt worden.

De PxQ systematiek zal de lumpsum financiering naar verwachting per 1 januari 2017 vervangen waarbij 2017 als overgangsjaar zal fungeren.
De deelnemers gaan dan betalen aan de hand van daadwerkelijk afgenomen producten en diensten.
Het streven is er op gericht dat voor alle deelnemers één kwaliteitsniveau en één werkwijze wordt gehanteerd.
Hierdoor zal de RUD zijn taken ook efficiënter kunnen uitvoeren.
Thans wordt gewerkt aan een implementatieplan en risico-analyse alvorens de PxQ systematiek zal worden ingevoerd.

Op basis van voorlopige cijfers wordt er thans van uitgegaan dat de invoering van de PxQ systematiek voor de provincie in 2017 betekent dat een bedrag van € 4.720.000,-- als bijdrage in de begroting van de RUD Zeeland door de provincie betaald moet worden.
In de basisbegroting 2017 van de provincie is een bedrag van € 4.246.000,-- opgenomen.
In het kader van de 1e ronde budgetbewaking (en opgenomen in de voorjaarsnota) is al een bedrag van € 308.467,-- (waarvan € 90.000,-- structureel (cao)) toegevoegd.

In oktober 2016 zal de PXQ systematiek inclusief de daarbij behorende achtergrondrapporten en de verwerking van de financiële consequenties (onder andere ook met betrekking tot werkzaamheden Impuls Omgevingsveiligheid) als voorstellen aan u worden voorgelegd.

2. Jaarverslag 2015 van de RUD Zeeland

De RUD heeft op 9 mei 2016 het jaarverslag van de RUD over het jaar 2015 gestuurd.
Dit is een vervolg op de bestuurlijke halfjaarrapportage over de eerste helft 2015 die wij u op 2 februari hebben gestuurd.

De belangrijkste punten uit die bestuurlijke halfjaarrapportage betroffen:

a. Aangegeven wordt dat een prominente ontwikkeling in 2015 en doorlopend in 2016 het ICT systeem is. Aangegeven wordt dat het niet goed functioneert, niet goed gebruikt wordt en dat er problemen zijn met de juistheid en de volledigheid van de data.

b. Met betrekking tot de taken op het gebied van vergunningverlening, de plustaken en de specialistische taken wordt aangegeven dat de uitvoering hiervan goed verloopt.

c. Ten aanzien van de handhaving wordt aangegeven dat verwacht wordt dat 75% van de periodieke controles ook daadwerkelijk zullen worden uitgevoerd. Als reden dat de opgaaf niet wordt gerealiseerd worden de beperkte middelen, de prioriteit aan hercontroles, de investering in scholing/training en de tekorten in ICT kennis genoemd.

d. Ten aanzien van de financiën wordt een resultaat van € 0 in 2015 tot een totaal nadeel van € 231.000,-- in 2019 verwacht. Dit is zonder de invoering van PxQ die op 1 januari 2018 verwacht wordt.

Het jaarverslag 2015 van de RUD Zeeland geeft het volgende aan ten aanzien van bovenstaande punten:

a. Verschillende gegevens zijn in 2015 niet goed bijgehouden. Dit heeft vooral als oorzaak dat de gegevens die de bevoegde gezagen, waaronder de provincie, in het verleden in bepaalde systemen bijhielden nu niet door de RUD in de huidige ict-systemen bijgehouden kunnen worden. Hierdoor ontstaan trendbreuken.
   Op dit moment kan niet worden aangegeven welk percentage aan vergunningen door de RUD binnen c.q. buiten de wettelijke termijn wordt verleend.
   Inmiddels is een informatieplan opgesteld waarin o.a. de informatiebehoefte is geïnventariseerd.
   In 2016 worden de verbetertrajecten uit dit informatieplan ingevoerd met behulp van een externe informatiemanager en inzet van mensen uit het primaire proces.
   De RUD geeft aan dat er sprake is van inefficiëntie door de geringe bereidheid van deelnemers om te standaardiseren/harmoniseren. De RUD gaat een plan van aanpak inzake harmonisatie vaststellen.
   De website van de RUD is redelijk actueel maar de invloed op wat er op de huidige website geplaatst kan worden, is beperkt doordat de RUD website een subsite is van de website van de gemeente Terneuzen is. Er komt wellicht in 2017 hiervoor een oplossing.

b. De RUD stelt dat de opgelegde bezuiniging in 2015 niet heeft geleid tot bijstellingen van de dienstverleningsovereenkomsten met de deelnemers.
   Wel is een prioritering gehanteerd zodat het verlenen van oprichtingsvergunningen prioriteit heeft op het verlenen van revisievergunningen.
   Er zijn een flink aantal adviesverzoeken van de gemeenten, van de provincie en van burgers en bedrijven door de RUD afgedaan.
   Ook het aantal vergunningentrajecten dat de RUD uitvoert, is vraag gestuurd.
   Voor wat betreft de BRZO bedrijven hebben medewerkers van de RUD Zeeland regelmatig overleg gevoerd met de BRZO-RUD.
   Op verschillende werkterreinen geeft de RUD aan dat zij kwetsbaar is. De werkdruk op die werkterreinen is (te) hoog. Dit is in 2015 opgelost door externe inhuur maar deze voldoet niet altijd aan de gestelde kwaliteitscriteria. Voorts worden bepaalde kern expertises uitbesteed omdat de kennis ontbreekt of onvoldoende aanwezig is.
   Het is de bedoeling van de RUD dat de werkdruk wordt genormaliseerd. En dat de kwaliteit, kennis en kunde binnen de RUD zelf worden geborgd.

   De RUD is nagegaan of zij voor haar taken voldoet aan de landelijk opgestelde kwaliteitscriteria 2.1.
   Deze criteria hebben betrekking op processen, beschikbare menskracht en deskundigheid. Er is een verbeterplan opgesteld. De kritieke massa van de specialisten wordt waar nodig opgevuld door inhuur. Een definitieve oplossing volgt wanneer het traject P x Q is afgerond omdat dan meer duidelijkheid komt over de benodigde formatie bij de RUD.

   In 2015 is een kwaliteitshandboek door de RUD opgesteld dat in 2016 wordt geïmplementeerd.

c. De opgelegde bezuiniging 2015 heeft er toe geleid dat niet alle periodieke controles zijn uitgevoerd.
Voorts was onvoldoende gekwalificeerd personeel van derden beschikbaar op het terrein van toezicht en handhaving zodat er minder uitbesteed kon worden.
In de halfjaarlijkse rapportage werd er vanuit gegaan dat 75% van de periodieke controles daadwerkelijk zullen worden uitgevoerd.
Op basis van een risico inschatting is gezamenlijk met de deelnemers gekomen tot een prioriteitsstelling.
Uiteindelijk is niet 75% maar 87% van de periodieke controles uitgevoerd.
Door het inzetten van zelfcontroles in de minder risicovolle bedrijven en externe inhuur is het percentage aan uitgevoerde periodieke controles hoger dan halverwege het jaar was verwacht.
Door voor deze aanpak te kiezen zijn geen concessies gedaan bij de risicovolle bedrijven.

Om er voor 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 RUD inspecteurs een opleiding volgen.
In 2015 zijn circa 23% meer klachten en meldingen van incidenten ontvangen dan in 2014.
Dit betreffen alle door de RUD ontvangen klachten, dus ook in relatie tot de bedrijven waarvoor de gemeenten bevoegd gezag zijn.

d. Het resultaat van de jaarrekening 2015 bedraagt geen € 0, zoals werd verwacht ten tijde van het opstellen van de bestuurlijke halfjaarrapportage 2015, maar € 204.000,-- voordelig.
Het bestuur van de RUD heeft inmiddels besloten om dit positieve jaarrekeningsresultaat toe te voegen aan de algemene reserve van de RUD ten behoeve van:
- De overheveling van budgetten 2015 naar 2016 (€ 60.000,--);
- De inzet op het primaire proces 2016 (€ 30.000,--);
- Het verhogen van de weerstandscapaciteit voor het opvangen van risico's (€114.000,--).

De RUD geeft aan dat het voordelige financiële resultaat grotendeels wordt veroorzaakt door incidenteel lagere lasten die in veel gevallen in de loop van het 4e kwartaal 2015 of zelfs pas begin 2016 bekend zijn geworden.
Het jaarlijkse bedrag dat de RUD moet betalen voor de levering van piofach diensten bedraagt jaarlijks € 1.283.859,--.
Het jaarlijkse bedrag aan huur dat de RUD moet betalen bedraagt € 212.000,--.
Voor de levering van piofach taken en de huur van het gebouw is nog gedurende 8 jaar een contract met de gemeente Terneuzen.
In totaal heeft de provincie voor het jaar 2015 een bedrag van € 4.244.480,-- als bijdrage in de personele formatie van de RUD geleverd.
De reeds in de begroting 2015 genoemde belangrijkste risico's hebben continue de aandacht van de RUD, voorts zijn daarvoor beheersmaatregelen geformuleerd (bladzijde 31/32). Het betreffen de volgende risico's:
- Geen eenheid gericht op RUD-belang; eigen belang voorop;
- Onenigheid over te realiseren kwaliteitsniveau 2016;
- Onenigheid over kwaliteit door verschuiving bevoegdheden van provincie naar gemeenten;
- Te gering budget;
- Hogere wettelijke kwaliteit leiden tot hogere kosten;
- Inefficiëntie door geringe bereidheid van deelnemers te standaardiseren/harmoniseren;
- Te weinig formatie management/relatiebeheer;
- RUD gaat niet werken volgens Het Nieuwe Werken.

3. Deelnemersrapportage provincie 2015

Veel zaken uit het onder ad 2 genoemde Jaarverslag 2015 komen logischerwijs ook terug in de Deelnemersrapportage van de provincie over dat jaar.
De dienstverleningsovereenkomst 2015 die tussen de RUD en de provincie is gesloten ligt hieraan ten grondslag.
In het Jaarverslag wordt ingegaan op de mate waarin de prestaties door de RUD zijn gerealiseerd zoals die in die dienstverleningsovereenkomst zijn opgenomen.
De volgende zaken kunnen nog uit de Deelnemersrapportage worden gelicht:
a. Ook hier stelt de RUD dat ondanks de bezuinigingen die haar zijn opgelegd en de vacatureruimte die zij niet heeft ingevuld, de RUD toch de afgesproken werkzaamheden grotendeels heeft uitgevoerd;
b. De RUD benadrukt de goede samenwerking met de DCMR voor wat betreft de BRZO bedrijven, die onder het bevoegd gezag van de provincie vallen;

c. De RUD hanteert een tijdverantwoordingssysteem dat nog niet aansluit op het systeem waarin de planning is opgenomen. In beide systemen worden verschillende definities van de verschillende producten gehanteerd. Dit maakt het moeilijk om de aantallen die in de gesloten dienstverleningsovereenkomst zijn opgenomen te vergelijken met de aantallen die in de deelnemersrapportage zijn opgenomen;
d. Het aantal klachten van 565 overschrijdt fors de raming van 225. Twee probleemdossiers (geluidsoverlast Scheepswerf Reimerswaal en vliegenoverlast stortplaats Noord- en Midden-Zeeland) zijn voor groot deel verantwoordelijk voor deze overschrijding;
e. De provincie heeft in 2015 een totaalbedrag van € 2.218.299,-- voor het doen van materiële uitgaven aan de RUD overgemaakt.
Hierop heeft de RUD een onderbesteding gerealiseerd van € 1.405.985,--, die zij aan de provincie zal teruggeven;
Die onderbesteding van het beschikbare materiële geld is met name door de volgende zaken ontstaan:
   - Ten gevolge van meestal externe factoren konden verschillende geplande bodemsaneringen niet, geheel, in 2015 worden uitgevoerd. Mede daardoor kon het bodemsaneringsgeld niet worden uitgegeven dat voor inhuur van formatie beschikbaar was.
     De uiteindelijke onderbesteding op dit budgetonderdeel wordt nog verhoogd door het feit dat een bedrag van bijna € 166.000,-- aan bijdragen van derden is ontvangen voor de uitvoering van bodemsaneringen. Uiteindelijk kon, met name door externe factoren, een bedrag van ruim € 1 miljoen aan bodemgeld niet in 2015 worden uitgegeven. Het is de bedoeling dat deze saneringen in de komende jaren worden uitgevoerd.
   - Het bedrag dat beschikbaar was om de kwetsbaarheden in het kader van de BRZO op te vangen, is voor een groot deel niet nodig geweest. Dit is namelijk opgelost door de onderlinge uitwisseling van capaciteit tussen de DCMR en RUD Zeeland. Voorts kon de inzet door een extern bureau ten laste worden gebracht van de subsidie Impuls Omgevingsveiligheid. Hierdoor bleef € 64.000,-- over;
   - Er is een onderbesteding (€ 30.000,--) van het budget controlemetingen indirecte lozingen gerealiseerd doordat de RUD de aanbesteding van de opdracht hiervoor pas medio 2015 kon verstrekken.
   - Het budget voor metingen/controles zwemwater geeft een onderbesteding te zien van € 48.000,--. Dit bedrag is niet voor metingen/controles benodigd maar vooral voor het plaatsen en onderhouden van borden. Dit bedrag is eigenlijk bedoeld om deze kosten gedurende meerdere jaren te kunnen betalen;
   - Voorts heeft de bodemsanering van de voormalige stortplaats Kanaalpolder vertraging opgelopen waardoor in 2015 sprake was van een onderbesteding van € 130.000,--;
   - Het beschikbaar gestelde bedrag voor de nazorg van de stortplaats Koegorspolder geeft ook een onderbesteding van € 18.000,-- te zien en dit wordt veroorzaakt doordat vertraging is ontstaan bij het door de eigenaar afdekken van de stortplaats.

Uit laatstgenoemde rapportage van de door de provincie aan de RUD Zeeland verstrekte materiële budgetten blijkt dat er verschillende budgetten een onderbesteding te zien geven. Voor de grotere bedragen wordt dit meestal mede veroorzaakt door externe factoren.

Het is de bedoeling dat een gedeelte van de totale onderbesteding wordt overgezet naar het jaar 2016 zodat de RUD in dat jaar de betreffende werkzaamheden kan uitvoeren. Hiervoor zal u een voorstel tot begrotingswijziging worden gestuurd.

Op basis van de geleverde prestaties in 2015 hebben wij in de dienstverleningsovereenkomst met de RUD Zeeland voor het jaar 2016 een aantal speerpunten geformuleerd.
Dit betreffen onder andere de volgende zaken:
- Het opzetten van een minimaal certificeerbaar kwaliteitssysteem;
- Het verbeteren van de rapportage richting de provincie zodat wij meer inzicht krijgen in de werkzaamheden zoals de RUD die voor ons uitvoert. Het gaat hierbij onder andere om de aard van de overtredingen maar ook om het aantal vergunningen dat wel/niet op tijd wordt afgegeven;
- De provincie start een project hoe om te gaan met klachten.
- De samenwerking tussen de RUD en de provincie wordt geëvalueerd.

Tot zover de stand van zaken inzake de RUD Zeeland op basis van de door haar toegestuurde en hierbij gevoegde stukken. Deze stand van zaken zal een rol spelen bij de bespreking van het onderwerp RUD Zeeland die aan u is toegezegd in de gezamenlijke commissievergadering van 13 mei 2016.

Hoogachtend,

gedeputeerde staten,

drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris

DE OMGEVINGSDIENST VOOR EEN SCHOON EN VEILIG ZEELAND

16006229

Aan:
De colleges van B&W van de deelnemende gemeenten
Gedeputeerden Staten van provincie Zeeland
Dagelijks Bestuur van waterschap Scheldestromen

ons kenmerk	:
uw kenmerk	: 129420
contactpersoon	: de heer A. van Leeuwen
tel.	: (0115) 745 18
e-mail	: a.vanleeuwen@rud-zeeland.nl
verzonden	: 18 april 2016

Terneuzen, 18 april 2016

Onderwerp: algemene stand van zaken RUD Zeeland

Geacht bestuur,

Bijgevoegd treft u een brief van het Algemeen Bestuur RUD Zeeland aan waarin de stand van zaken bij ons samenwerkingsverband wordt geschetst.
Wij verzoeken u bijgevoegde brief door te geleiden naar uw respectievelijke raden, Staten en Algemene Vergadering.

Deze brief bevat de stand van zaken van RUD Zeeland zoals deze in maart jongstleden is besproken tijdens de informele bijeenkomst van het Algemeen Bestuur RUD Zeeland. Tevens wordt hierin de relatie geschetst tussen de conceptbegroting 2017 en de nieuwe begrotingssystematiek P*Q. Mocht worden besloten tot invoering van die nieuwe systematiek, zal aan de deelnemers een begrotingswijziging worden voorgelegd.

In de afgelopen weken kregen wij vragen van deelnemers over de consequenties van die begrotingswijziging. Wij zijn daar zeer terughoudend mee omgegaan omdat die consequenties nog niet definitief zijn door te rekenen en omdat deze nog niet zijn besproken in het Algemeen Bestuur. Daarom zijn deze cijfers niet opgenomen in bijgevoegde brief.

Wij kunnen ons echter voorstellen dat u voor het beantwoorden van eventuele raadsvragen toch meer informatie kunt gebruiken. Daarom sturen wij u **vertrouwelijk** onderstaande tabel die een indicatie geeft van de verschillen ten opzichte van de begroting 2017. Bij de behandeling van de P*Q-voorstellen krijgt u een definitieve doorrekening. Het is aan uw college hoe u omgaat met deze vertrouwelijke tabel.

Hoogachtend,

namens het Dagelijks Bestuur RUD Zeeland

voorzitter, secretaris,

A.G. van der Maas A. van Leeuwen

PROVINCIE ZEELAND
AFD. RM
AFS. TERMIJN AMBT Scherbeijn
DATUM 19 APR. 2016
DOC.NR. 16006229
ZAAK NR.
CLASS.

Deelnemers	Bijdrage P*Q 2017	Bijdrage ontwerp begroting 2017
Borsele	540.000	584.800
Goes	480.000	559.300
Hulst	484.000	422.700
Kapelle	217.000	151.800
Middelburg	145.000	250.000
Noord-Beveland	264.000	186.400
Reimerswaal	432.000	399.900
Schouwen-Duiveland	317.000	339.400
Sluis	634.000	312.400
Terneuzen	818.000	960.700
Tholen	289.000	341.600
Veere	162.000	89.500
Vlissingen	184.000	340.000
Waterschap	114.000	161.100
Provincie	4.720.000	4.554.500
Totaal	**9.800.000**	**9.654.100**

Aan:
de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten
Provinciale Staten provincie Zeeland en
Algemene Vergadering van waterschap Scheldestromen

ons kenmerk :
uw kenmerk : 129420
contactpersoon : de heer A. van Leeuwen
tel. : (0115) 745 18
e-mail : a.vanleeuwen@rud-zeeland.nl
verzonden : 18 april 2016

Terneuzen, 18 april 2016

Onderwerp: algemene stand van zaken RUD Zeeland

Geachte leden,

Het Algemeen Bestuur van RUD Zeeland heeft onlangs tijdens een informele bijeenkomst de algemene stand van zaken bij de RUD Zeeland besproken.

Met deze brief informeren wij u over de belangrijkste bevindingen van die bijeenkomst.

Terugblik verbeterpunten 2015

Bij de start van de bijeenkomst is teruggeblikt op een zestal verbeterpunten dat werd benoemd tijdens de vorige informele bijeenkomst (in januari 2015).

Vier verbeterpunten hebben tot het gewenste resultaat geleid. Dat betrof het verhogen van de productiviteit, het verkrijgen van betere managementinformatie, het verlagen van het ziekteverzuim en het uitvoeren van een aantal evaluaties.

Twee verbeterpunten hebben resultaat gehad maar blijven de komende tijd een aandachtspunt omdat ze nog verder verbeterd dienen te worden. Dit betreft het functioneren/gebruik van de informatiesystemen en het behouden van de gewenste kwaliteit en robuustheid van de organisatie. Met betrekking tot de informatiesystemen wordt momenteel een verbetertraject uitgevoerd en is de organisatie(tijdelijk) versterkt met extra deskundigheid. De gewenste kwaliteit en robuustheid staan onder druk als gevolg van de bezuinigingen. De overgang naar de nieuwe begrotingssystematiek P*Q zal hier naar verwachting een positief effect hebben.

Daarna is de stand van zaken besproken aan de hand van de thema's productiviteit, personeel, financiën en organisatie. Daarbij geven wij u onderstaande toelichting.

Productiviteit

De productiviteit van RUD Zeeland steeg in 2015 ten opzichte van het voorgaande jaar met ongeveer 20%. De productiviteitsprognose die bij de bestuurlijke halfjaarsrapportage werd afgegeven, is gerealiseerd.

Deze stijging kon worden gerealiseerd door onder andere een lager ziekteverzuim en het beter functioneren en beheersing van de ondersteunende ICT-systemen. Die ICT-systemen waren bij de start van de organisatie nog niet ingericht voor het zaakgericht werken bij een omgevingsdienst.

Daarnaast moest in 2014 nog een groot aantal uren in de opbouw van de nieuwe organisatie worden geïnvesteerd. Dat aantal uren was in 2015 fors lager, die uren konden dus worden besteed aan het primaire proces. Voor het jaar 2016 wordt gestuurd op realiseerbare prestatieafspraken met de individuele deelnemers aan RUD Zeeland (in de te sluiten dienstverleningsovereenkomsten).

Personeel

RUD Zeeland heeft 12 openstaande formatieplaatsen die niet kunnen worden ingevuld bij gebrek aan middelen. Dat heeft een negatief effect op de productiviteit en werkdruk.

Het ziekteverzuimpercentage kreeg in 2015 in samenwerking met de bedrijfsarts veel managementaandacht. Dat was ook nodig omdat het ziekteverzuim bij de start van de organisatie erg hoog was (>10%). Eind 2015 was het ziekteverzuimpercentage gedaald tot 3,85%. Het kwam daarmee onder het landelijk gemiddelde van 3,9 %.

De nieuw gekozen ondernemingsraad heeft afgelopen jaar haar draai gevonden. De nieuwe leden zijn hiervoor geschoold en leveren een constructieve bijdrage aan de doorontwikkeling van de organisatie.

De collegialiteit bij de RUD wordt door de medewerkers als groot pluspunt ervaren. De uitdagingen waarmee men bij start werd geconfronteerd, hebben geholpen om versneld tot een positieve sfeer en cultuur te komen. Minder positief is men over de hoge werkdruk en de kantoortuin-omgeving waarin wordt gewerkt. In deze omgeving blijkt het lastig om geconcentreerd te werken. Er wordt gezocht naar oplossingen om deze overlast te verkleinen.

Financieel

Ook het tweede boekjaar van RUD Zeeland wordt afgesloten met een (klein) positief saldo en de jaarrekening wordt voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.
De toezichthouder is akkoord met de begroting maar wel kritisch op het kleine eigen weerstandsvermogen/reserve.
Er wordt gestuurd op het voorkomen van een negatief saldo bij de jaarrekening. De openstaande vacatures worden daarom niet ingevuld.

Organisatorisch

De nieuwe RUD-organisatie kende begin 2014 een hectisch start. De eerste maanden stonden toen in het teken van structuren. Er werd structuur aandacht in de werkprocessen, organisatie en de diverse samenwerkingsafspraken. Nadat die fase werd afgerond wordt ernaar gestreefd om meer in control te komen van de organisatie en ontwikkelingen. Daarnaast zijn er nog diverse verbeterpunten, deze vindt u in de laatste bestuurlijke halfjaarsrapportage.

De oprichting en inrichting van de nieuwe organisatie wordt begin 2016 afgerond. De aandacht en personele inzet kan dan ook meer geconcentreerd worden op het primaire proces en de invoering van de nieuwe begrotingssystematiek.

De RUD probeert haar organisatie flexibel in te richten om voorbereid te zijn op veranderende opgaven vanuit haar deelnemers. Zo zal invoering van de P*Q-begrotingssystematiek een andere personeelsformatie vragen. Ook de komst van de nieuwe Omgevingswet zal gevolgen hebben voor de RUD zeeland. Er wordt naar gestreefd om de

flexibiliteit te optimaliseren zodat deze overgang met zo min mogelijk frictiekosten gepaard gaat.

Het bedrijfsplan van de RUD werd begin 2013 vastgesteld en is inmiddels op belangrijke onderdelen achterhaald. Daarnaast geeft de nieuwe begrotingssystematiek belangrijke wijzigingen in de financiering en personele formatie van de RUD. Deze ontwikkelingen zijn aanleiding om een nieuw bedrijfsplan voor de RUD te maken (bedrijfsplan 2.0). De voorbereidingen voor dat plan zijn reeds gestart en kunnen na besluitvorming over de P*Q-systematiek worden afgerond.

Samenvattend

Het Algemeen Bestuur RUD Zeeland heeft vastgesteld dat de RUD in de afgelopen twee jaar een positieve ontwikkeling heeft doorgemaakt.

In de beginperiode konden door startperikelen niet alle verwachtingen worden gerealiseerd. Het hoge ziekteverzuim, de bezuinigingen en het ontbreken van opbouwcapaciteit stelde de RUD voor een grote uitdaging. inmiddels zijn de oprichtingsactiviteiten afgerond en ligt er een goede basis voor de doorontwikkeling.

Tegelijkertijd is de organisatie nog kwetsbaar. De benodigde kwaliteit en robuustheid staan onder druk. Er wordt hard gewerkt aan een nieuwe begrotingssystematiek P*Q waarmee een betere balans komt tussen de gewenste kwaliteit en beschikbare middelen/personele bezetting. Er wordt naar gestreefd om de voorstellen over deze nieuwe begrotingssystematiek in de tweede helft van 2016 aan de deelnemers voor te leggen.

P*Q in relatie tot de begroting 2017

Op 30 maart 2016 is de ontwerpbegroting 2017 van RUD Zeeland aan de deelnemers verstuurd, daarmee worden zij in de gelegenheid gesteld hierop zienswijzen in te dienen. In deze ontwerpbegroting zijn de uitkomsten van P*Q niet verwerkt. Wij ontvingen de afgelopen periode vragen over de relatie tussen deze voorstellen en maken van deze gelegenheid graag gebruik u hierover te informeren.

Zoals bekend is RUD Zeeland per 1 januari 2014 gestart met een lumpsum financiering. Deze financiering is gebaseerd op het kwaliteitsniveau en de manier van werken van iedere individuele deelnemer. De deelnemers willen niet langer een vaste bijdrage overmaken, maar alleen betalen voor daadwerkelijk geleverde producten en diensten. Daarnaast bestaat de wens, die is opgenomen in het vastgestelde Bedrijfsplan RUD Zeeland, voor alle deelnemers één kwaliteitsniveau en één werkwijze te hanteren. Een uniform kwaliteitsniveau en een uniforme werkwijze zorgen ervoor dat RUD Zeeland haar taken efficiënter uit kan voeren. Dit zal leiden tot financiering via de zogeheten PxQ-systematiek.

De P*Q-systematiek is inmiddels volledig uitgewerkt in het rapport P*Q. Het RUD bestuur wil hierover pas beslissen als een bijbehorend implementatieplan en een uitgewerkte risico-analyse zijn gemaakt. Aan die onderdelen wordt nu gewerkt en er wordt naar gestreefd de uitwerking na de zomer in het Algemeen Bestuur te bespreken.

Mocht het bestuur aan de hand van die documenten besluiten de nieuwe systematiek in 2017 te willen invoeren, dan wordt op dat moment een begrotingswijziging voor de begroting 2017 gemaakt. Dat zal nodig zijn omdat op basis van P*Q sommige deelnemers ten opzichte van de begroting 2017 meer gaan bijdragen en anderen minder. Deze verschillen zullen door middel van een ingroei model in 2 stappen worden overbrugd. Deze begrotingswijziging wordt dan volgens de vaste zienswijzeprocedure aan de deelnemers voorgelegd. Naar

verwachting kan die procedure bij positieve besluitvorming in het RUD-bestuur in oktober-november van dit jaar worden gestart.

Tot slot wellicht ten overvloede: het Algemeen Bestuur RUD Zeeland heeft de wettelijke verplichting om de begroting 2017 vóór 1 augustus 2016 vast te stellen. Hierdoor kan de besluitvorming over de ontwerp begroting 2017 en het rapport P*Q niet gelijktijdig worden behandeld.

Hoogachtend,

namens het Dagelijks Bestuur RUD Zeeland

voorzitter,

A.G. van der Maas

secretaris,

A. van Leeuwen MPA



Jaarverslag en Jaarrekening 2015

VOOR EEN SCHOON EN VEILIG ZEELAND


ZEELAND

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG 2015	4
Voorwoord	4
Financieel overzicht	5
Programma's	7
Programmaverantwoording	8
Vergunningverlening	9
Toezicht en Handhaving	17
Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien	22
Paragrafen	23
A. Financiering	24
B. Bedrijfsvoering	25
C. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	31
D. Verantwoording begrotingsrechtmatigheid	33
JAARREKENING 2015	35
I. Balans per 31 december	36
II. Overzicht van baten en lasten	44
a. Analyse rekeningresultaat	45
III. Toelichting op baten en lasten	45
a. Toelichting baten en lasten per programma	49
IV. Overzicht incidentele lasten en baten	52
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53
Specificatie baten en lasten van de materiële budgetten	58
Informatie paragraaf verbonden partijen deelnemers	59
Afkortingenlijst	60

JAARVERSLAG 2015

VOORWOORD

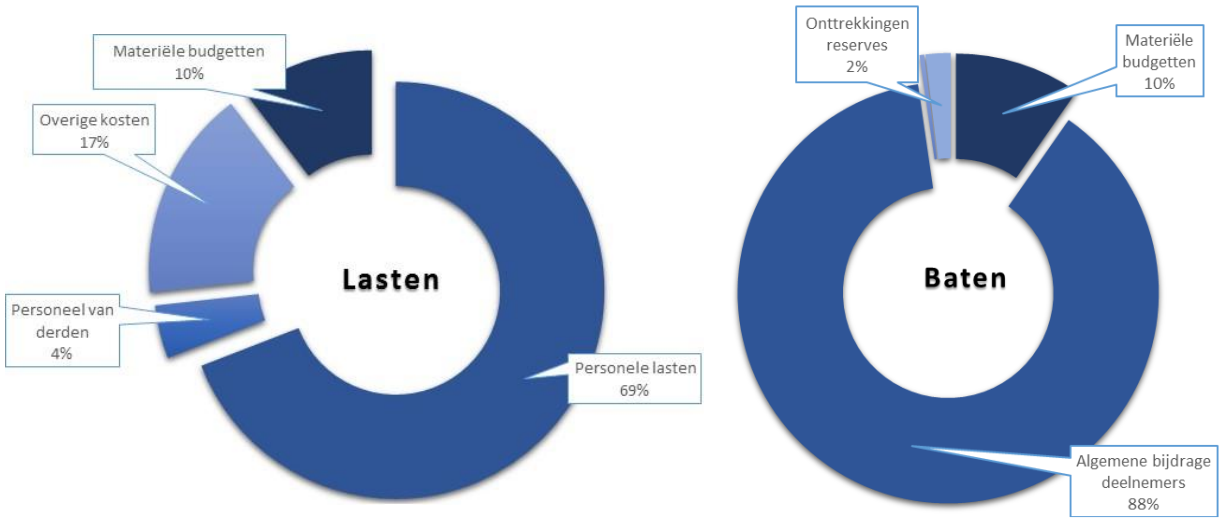
Met veel genoegen bieden wij u de jaarstukken 2015 aan van de Regionale Uitvoerings Dienst (RUD) Zeeland. In deze jaarstukken informeren wij u over de inhoudelijke en financiële realisatie van de begroting 2015.

Met vriendelijke groeten
Adrie van der Maas
Voorzitter

FINANCIEEL OVERZICHT

De uitkomst van de jaarrekening 2015

Het resultaat van de jaarrekening 2015 bedraagt € 204.000 voordelig. Op basis van de begroting inclusief vier wijzigingen daarop werd een resultaat voorzien van € 0.
Het voordelig resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door incidenteel lagere lasten die in veel gevallen in de loop van het 4e kwartaal 2015 of zelfs pas begin 2016 bekend zijn geworden. Voor de volledige toelichting op de verschillen tussen de rekeninguitkomst en de begroting na wijziging verwijzen wij naar de analyse van het rekeningresultaat op pagina 45.



Lasten en baten programma's

omschrijving (bedragen x € 1000)	Lasten	Baten	Saldo
Vergunningverlening	5.003	873	-4.130
Toezicht en handhaving	5.179	171	-5.008
Algemene dekkingsmiddelen	0	9.142	9.142
Onttrekkingen reserves	0	200	200
Totaal	10.182	10.386	204

Verdeling van de lasten en baten naar kostensoorten

omschrijving (bedragen x € 1000)	Lasten	Baten	Saldo
Personele lasten	7.037	0	-7.037
Personeel van derden	421	0	-421
Overige kosten	1.669	0	-1.669
Materiële budgetten	1.055	1.007	-48
Algemene bijdrage deelnemers	0	9.142	9.142
Overige inkomsten	0	38	38
Onttrekkingen reserves	0	200	200
Totaal	10.182	10.386	204


ZEELANDIA



PROGRAMMA'S

VERGUNNINGVERLENING	9
TOEZICHT EN HANDHAVING	17
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	22



PROGRAMMAVERANTWOORDING

De begroting kent per programma een indeling waarbij drie w-vragen worden gesteld:
- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- Wat mag het kosten?

In de verantwoording achteraf vindt idealiter beantwoording plaats door middel van de drie w-vragen:
- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we gedaan?
- Wat heeft het gekost?

De beantwoording van de eerste w-vraag (Wat hebben we bereikt?) is niet eenvoudig omdat het hier veelal gaat om nog onvoldoende concreet beschreven doelen en het ontbreken van meetindicatoren. In het onderdeel 'Wat hebben we gedaan' zijn de resultaten en activiteiten genoemd die een (positieve) bijdrage hebben geleverd aan de gewenste doelen. De resultaten en activiteiten betreffen enerzijds de verantwoording van de voornemens in de begroting 2015 en anderzijds andere, niet in de begroting voorziene, relevante resultaten en activiteiten.
Bij het onderdeel wat heeft het gekost van dit jaarverslag zijn de cijfers weergegeven van de primitieve begroting, gewijzigde begroting, de werkelijkheid en het verschil tussen de werkelijkheid en de gewijzigde begroting. De toelichting van de verschillen is terug te vinden in het onderdeel jaarrekening bij de analyse van het jaarrekeningsaldo.

1

VERGUNNINGVERLENING

WAT WILDEN WE BEREIKEN?

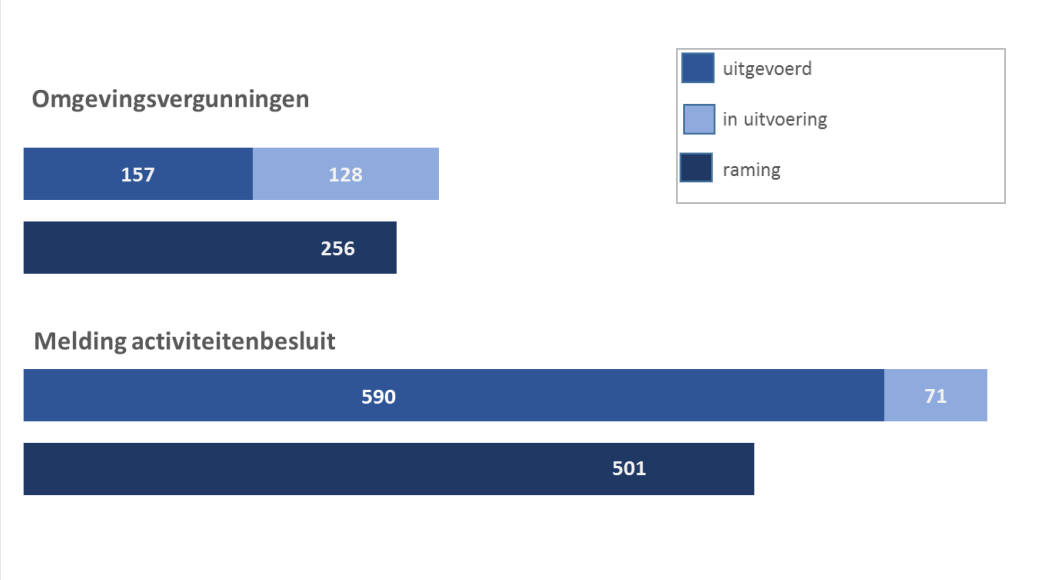
De doelstelling van RUD Zeeland is om tot een eenduidige uitvoering van de taken in de regio te komen en voor dit programma een gelijkwaardige en evenwichtige beoordeling van vergunningaanvragen, meldingen en ontheffingen uit te voeren wat zal leiden tot kwalitatief goede vergunningen en toestemmingen en een voor bedrijven 'level playing field'. Adviesverzoeken van andere bevoegde gezagen en deelnemers zijn van goede kwaliteit en worden tijdig behandeld. Bodemsaneringen 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 RIE4 inrichtingen, is het mandaat van het bevoegde gezag neergelegd bij de directeur van de DCMR (Milieudienst Rijnmond) en heeft deze taken vervolgens doorgemandateerd aan de directeur van RUD Zeeland. Hiermee zijn de DMCR en RUD Zeeland samen één van de zes landelijke BRZO-RUDs. De doelstelling van RUD Zeeland is een goede samenwerking in de BRZO-RUD om tot uniformering van de taken te komen met een goede kwaliteit en conform de kwaliteitscriteria.

WAT HEBBEN WE GEDAAN?

Producten en diensten

In de tabel hierna worden van het programma Vergunningverlening de geleverde producten en diensten ten opzichte van de afspraken (raming) weergegeven. Vervolgens wordt een aantal uitgevoerde werkzaamheden nader toegelicht omdat er opvallende verschillen zijn tussen de werkelijke uitvoering en de raming. De weergegeven werkelijke uitvoering en de geraamde producten betreft de optelsom van de geleverde producten en gemaakte afspraken met individuele deelnemers.

In de onderstaande grafiek zijn de producten omgevingsvergunningen en melding activiteitenbesluit grafisch uitgelicht. Vervolgens zijn daarna alle producten van het programma in een tabel opgenomen waarbij realisatie wordt afgezet tegen de raming. Een aantal van deze producten zijn vervolgens verder toegelicht.



Hoofdzaak	Deelzaak	DVO	Uitgevoerd	In uitvoering
Bodem	beschikken BUS-EV	31	51	10
	beschikken EST + SP		3	10
	beschikken EV	20	30	20
	BUS-melding	71	41	11
	instemmen PvA	10	27	5
	ontgrondingsvergunning	14	9	4
	subsidie bedrijvenregeling bodemsanering	4		
	vooroverleg Bevoegd Gezag		1	4
Overig (Gemeenten)	goedkeuringsbesluiten		1	6
	voortgangsoverleg		3	
Provinciale vergunninghoofdzaken	goedkeuringsbesluiten		11	69
	melding vuurwerkevenementen	13	20	1
	nazorg stortplaatsen		1	1
	ontbrandingstoestemming	18	10	
	ontheffing PMV/VFL		2	16
	ontheffing storten afvalstoffen	14	15	4
	ontheffing TUG	63	70	4
	vergunning RBML (luchthavens)			1
	voortgangsoverleg	13	15	7
Vergunninghoofdzaken	adviesverzoek	682	243	80
	afgeven verklaring van geen bedenkingen		3	4
	beheer en onderhoud	1		
	informatieontsluiting	83		
	Intrekken omgevingsvergunning		7	3
	maatwerkprocedure	7	38	10
	maatwerkvoorschrift	5		
	melding activiteitenbesluit	501	590	71
	melding brandveilig gebruik		2	3
	melding lozing buiten inrichting		11	1
	omgevingsvergunning	256	157	128
	ontheffing geluidsbelasting	5		
	sloopmelding	82	41	14
	veiligheidsrapport EV		2	4
	vooroverleg omgevingsvergunning	53	110	56
	wijzigen omgevingsvergunning		11	8
Waterwet zaken	melding gebruik Rijkswaterstaatwerken		1	
	melding lozing Besluit Lozing afvalwater huishoudens		1	
	melding water in de bodem brengen of er aan onttrekken	3		
	melding water in de bodem brengen of eraan onttrekken		1	
	waterwetvergunning		19	21

Bodem en Provinciale vergunninghoofdzaken

Onder de categorie “Provinciale vergunninghoofdzaken” vallen de plustaken die worden uitgevoerd voor de Provincie. Voor zowel de Bodem-taken als de Provinciale vergunninghoofdzaken geldt dat, op dit aggregatieniveau, de gerealiseerde aantallen producten aardig in lijn zijn met de geraamde aantallen producten.

Goedkeuringsbesluiten

Dit zijn besluiten dat een verplichting uit een vergunning al dan niet goed is nagekomen; de 69 in uitvoering zijnde verzoeken voor goedkeuring betreffen gevraagde uitstellen op een verplichte energie audit bij eenveel bedrijven. De audit is een verplichting uit nieuwe wetgeving. Ten onrechte zijn onder deze 69 ook inrichtingen geregistreerd die vallen onder gemeentelijk bevoegd gezag.

Van de categorie 'Vergunninghoofdzaken' vragen een aantal producten om een nadere toelichting:

Adviesverzoeken
Hoewel deze staan vermeld in de categorie 'Vergunninghoofdzaken', valt een groot aantal van de geraamde producten onder de plustaken. Voor de basistaken hebben de uitgevoerde adviezen voor de gemeenten voornamelijk betrekking op ruimtelijke ordening dan wel het adviseren over het milieudeel bij een aanvraag omgevingsvergunning bouwen (noodzaak bepalen of melding moet worden ingediend of vergunning moet worden aangevraagd). Het overgrote aantal is echter toe te schrijven aan de provincie; dit zijn bv. verzoeken om advies te geven op stukken voor ambtelijke en bestuurlijke overleggen in interprovinciaal verband; adviezen i.r.t. de Omgevingswet, en het overgrote deel zijn adviezen aan makelaars, projectontwikkelaars en burgers m.b.t. bodemverontreiniging. Van dit laatste zijn 200 geraamd, maar deze zijn vanwege de korte tijdsbesteding niet in Squit geregistreerd; vandaar het verschil tussen de raming en de uitvoering.

Omgevingsvergunningen
Het aantal vergunningentrajecten dat de RUD uitvoert, is vraaggestuurd. De raming is daarmee een inschatting. Afwijkingen in het aantal uitgevoerde vergunningentrajecten zijn daarmee verklaarbaar en niet te beïnvloeden. De opgelegde bezuiniging 2015 heeft niet geleid tot bijstellingen van de DVO's met de deelnemers en dus ook niet met bijstelling van de raming. Wel is er een prioritering gehanteerd ten aanzien van de revisievergunningen en zijn er keuzes gemaakt in termijnen en focus. Zo is er bijvoorbeeld voor gekozen om oprichtingsvergunningen prioriteit te geven.

Ondanks mogelijke termijnverlenging en/of verzoek om aanvullende gegevens, is één vergunning van rechtswege verleend (lex silencio). Het betreft een dossier van de gemeente Terneuzen.

Maatwerkprocedure
Er zijn substantieel meer maatwerkprocedures uitgevoerd dan geraamd, echter, het merendeel zijn geen complete procedures geweest, omdat na de analyse bleek dat maatwerk niet nodig was.

Informatieontsluiting
Hieronder valt bijvoorbeeld het invoeren gegevens in het Risicoregister Gevaarlijke Stoffen en Nazca, een bodemregistratiesysteem. Deze werkzaamheden zijn wel uitgevoerd, maar niet in Squit geregistreerd.

Waterwetvergunning
Dit zijn vergunningen voor het onttrekken van grondwater, bijvoorbeeld voor energie-systemen (warmte-koude opslagen). Hieronder vallen ook rapportages over de jaarlijkse onttrokken hoeveelheden.

Ingetrokken mandaten
In onderstaande geval heeft het bevoegd gezag het mandaat voor het verlenen van de omgevingsvergunning aan de RUD ingetrokken. Dit gaat om politiek zeer gevoelige dossiers waar bij de gemeenten in de meeste gevallen een samenloop speelt met bestemmingsplannen en bouwvergunningen.

Eerste helft van 2015

Besluitvorming (afwijking van mandaat)	Deelnemer	Onderdeel
Yara, tijdelijke hogere stofemissie priltoren	Provincie	Vergunningen
Top Onions, nieuwbouw kantoor/loods	Borsele	Vergunningen
Roompot Recreatie Beheer BV, botenkraan aan Sophiahaven te Kamperland	Noord-Beveland	Vergunningen

Tweede helft van 2015

Besluitvorming (afwijking van mandaat)	Deelnemer	Onderdeel
Realisering werkplaats, brandweerkazerne	Goes	Vergunningen

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 maandelijkse overleg met 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, handhavings-) beleid van de Provincie Zeeland, die op onderdelen verschilt van het beleid van de Provincie Zuid-Holland. In 2015 was ook het mandaat m.b.t. enkele BRZO-bedrijven van de gemeenten Terneuzen, Goes en Hulst overgedragen aan de directeur van de DCMR.

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.

Ontwikkelingen en verbeterpunten Status = goed, = behoeft aandacht = bijsturen noodzakelijk

nr	ONTWIKKELINGEN & VERBETERPUNTEN	OMSCHRIJVING	Status	Toelichting
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 januari 2017 (vastleggen basispakket) en de VTH-verordening.		Tijdige voorbereiding.
2.	Omgevingswet 2018	Anticiperen op de gevolgen.		Werkgroep is geformeerd. In het eerste kwartaal 2016 is samen met de deelnemers en VZG een conferentie Omgevingswet georganiseerd.
3.	Verordening(en) uit Wet VTH	RUD is nog niet aangehaakt op ontwikkelingen en/of opstellen van regionale verordening.		In overleg om landelijk aan te haken.
4.	Taken Team Account Houders (TAH)	Functie niet geformaliseerd en geen heldere taakomschrijving.		In het MT is hierover gesproken en in het kader van het project P*Q. In het bedrijfsplan wordt dit verder uitgewerkt.
5.	Ziekteverzuim: langdurig, frequent en "verstopt" verzuim.	Hoge werkdruk waardoor risico op uitval.		Via workshops - SMO e.d. heeft verzuim aandacht in het MT
6.	(Maandelijkse) rapportages aan deelnemers in werkoverleggen	Vertaling van DVO naar individuele jaarplannen medewerkers RUD.		DVO is een vast onderdeel van het werkoverleg.
7.	Processen lean maken	Verhoging efficiency.		Door beperkte capaciteit en vele andere prioriteiten is het lean maken van processen vertraagd.
8.	Multidisciplinaire samenwerking vergunningverlener-jurist optimaliseren	Inschakeling jurist door vergunningverlener, Inschakeling specialist door vergunningverlener, Samenwerking afdelingen vergunningen en toezicht en handhaving.		Opstellen kwaliteitszorgsysteem.

9.	Doorlooptijden vergunningen monitoren	Inzicht en overzicht doorlooptijden.		Er is een informatieplan opgesteld. Managementinformatie maakt onderdeel uit van dit plan. De behoefte is geïnventariseerd.
10.	Alle processen in Squit zijn op maat ingericht	Volledige administratie van alle (plus) taken is (nog) niet mogelijk in Squit waardoor rapportages nog niet volledig zijn.		Volledigheid registratie taken meenemen in ontwikkeling kwaliteitssysteem.
11.	Plustaken monitoren	Provincie wil ambtelijk beter geïnformeerd worden over de plustaken.		Afspraken maken en evalueren.
12.	Bodembeheersplan uitvoeren	Capaciteit onvoldoende om beschikbare budget voor saneringsprojecten uit te voeren en Bodembeheersplan up to date te houden.		Uitvoering is conform planning.
	Taakveld bodem helder organiseren	Door relatief veel inhuur is de taakverdeling en verantwoordelijkheden op onderdelen van saneringen onduidelijk.		Start in 2016.
13.	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 probleem nog steeds niet opgelost. In 2016 wellicht digitale weg verlaten en terug naar papier.
14.	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 moet genormaliseerd worden. Kwaliteit, kennis en kunde moet binnen RUD geborgd worden. Borging kernexpertises binnen de RUD



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	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Lasten	4.404	1.747	6.151	5.003	1.148	V
Baten	0	1.895	1.895	873	1.022	N
Saldo	4.404	-148	4.256	4.130	126	V

2

TOEZICHT EN HANDHAVING

WAT WILDEN WE BEREIKEN?

De doelstelling van RUD Zeeland is om tot een eenduidige uitvoering van de taken in de regio te komen en voor dit programma daarmee tot een adequaat toezicht, behandeling van overlast- en incidentmeldingen en waar nodig een handhavend optreden tegenover bedrijven en burgers die zich niet houden aan de wet- en regelgeving.

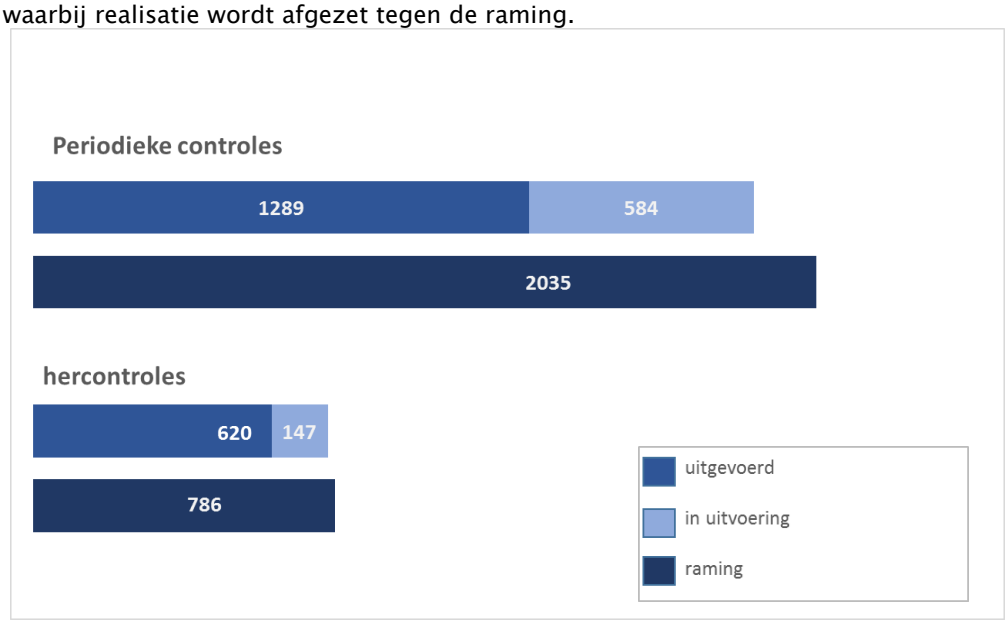
WAT HEBBEN WE GEDAAN?

Producten en diensten

In de tabel hierna worden van het programma Toezicht en Handhaving de geleverde producten en diensten weergeven ten opzichte van de afspraken (raming). Vervolgens wordt een aantal uitgevoerde werkzaamheden nader toegelicht omdat er opvallende verschillen zijn tussen de werkelijke uitvoering en de raming. De weergegeven werkelijke uitvoering en de geraamde producten betreft de optelsom van de geleverde producten en gemaakte afspraken met individuele deelnemers.

Het betreft behandeling van klachten van burgers, meldingen van bedrijven en fysieke controles ter plaatse door inspecteurs van RUD Zeeland (inclusief ingehuurde inspecteurs van derden). Daarnaast is het middel zelfcontrole toegepast bij enkele deelnemers.

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



Hoofdzaak	Deelzaak	DVO	Uitgevoerd	In uitvoering
Bodem	beschikking Wet bodembescherming	1		
	melding Besluit bodemkwaliteit	166	477	54
	Wbb - Administratief toezicht		1	1
	Wbb - Bbk		2	16
	Wbb - Bus		13	13
	Wbb - Surveillance en meldingen derden		1	1
	Wbb - Veldcontrole		10	9
	Wbb - Verificatieonderzoek		1	
Toezicht	behandeling melding ongewoon voorval	83		
	bijzondere bedrijfsomstandigheden	110	102	6
	controle buiteninrichting	219	54	1
	controle geluidhinder	15	17	
	controle nav klacht		140	8
	controle nav verzoek tot handhaving		8	1
	dwangsomcontrole		24	18
	hercontrole	786	620	147
	ingetrokken aanvraag	1		
	inventariserende controle		372	35
	klacht/melding	1191	1364	76
	melding ongewoon voorval	2		
	ongewoon voorval	190	177	14
	opleveringscontrole	180	109	23
	periodiek (administratief/aspectcontrole)		94	24
	periodieke controle	2035	1196	577
	periodieke controle BRZO	21	19	2
	periodieke controle Landschapsverordening	150	132	3
	verzoek tot handhaving	39	23	13
	vuurwerkevenement	25	17	
Handhaving	voornemen last onder dwangsom	90	138	17
	besluit last onder dwangsom	131	41	8
	besluit innen dwangsom			3
	voornemen last onder bestuursdwang		1	1
	besluit last onder bestuursdwang	4	3	1
	bestuurlijke strafbeschikking	3		
	bestuurlijke strafbeschikking milieu	15		
	proces verbaal	33	22	
Toezicht en handhaving Groen	controle buitengebied	50		
	controle PMV	1		
	controlebezoek Boswet	451		
	gebiedscontrole	767		
Toezichtzwemwater	maandtoets zwemwaterkwaliteit		3	
	controle Whvbz		94	7
	ontheffing zwemwaterkwaliteit Whvbz		3	1
	periodieke controle zwemwatergelegenheden	55		55
Module zwemwater	bestuursdwang		3	

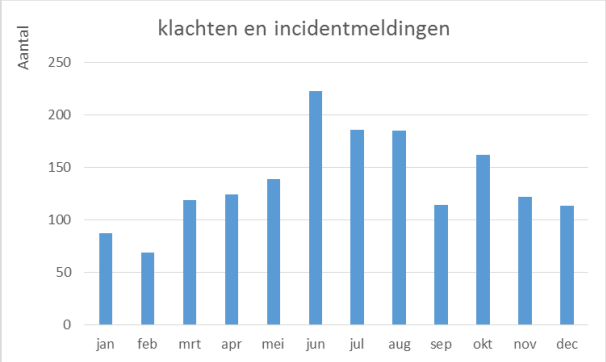
Periodieke controles

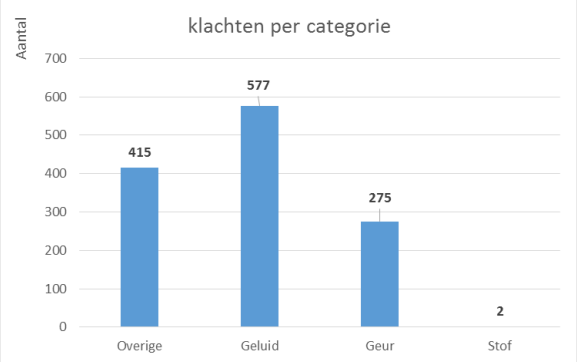
De opgelegde bezuiniging 2015 heeft niet tot bijstelling van de DVO 2015 geleid. Dat verklaart dat niet alle producten geleverd zijn. Dat ziet u vooral terug in het aantal geleverde periodieke controles. Op basis van risico-inschatting is gezamenlijk met de deelnemers gekomen tot een prioriteitstelling. Begin 2016 worden de in uitvoering zijnde periodieke controles afgerond waardoor 87% van de periodieke controles is uitgevoerd. In de halfjaarrapportage 2015 werd ervan uitgegaan dat 75% van de periodieke controles zou worden gerealiseerd. Mede door het inzetten van zelfcontroles in de minder risicovolle bedrijven en externe inhuur is de werkelijke productie hoger dan halverwege het jaar was verwacht. Door voor deze aanpak te kiezen zijn geen concessies gedaan bij de risicovolle bedrijven.

Hercontroles, klachten en meldingen

Het aantal hercontroles en klachten wijkt af van de raming. Meerdere factoren spelen daarbij een rol. Op basis van de ervaringen wordt het kengetal waar het gaat om klachten en hercontroles en daarmee de inschatting in de DVO in de loop der tijd adequater.

In 2015 heeft RUD Zeeland 1.643 klachten en (incident)meldingen geregistreerd. In 2015 zijn circa 23% meer klachten en meldingen ontvangen dan in 2014.





Inventariserende- en administratieve/aspectcontroles

Op basis van wetgeving zijn inventariserende en administratieve-/aspectcontroles uitgevoerd op certificaten van dieseltanks en controle op de registratieplicht in de glastuinbouw. Deze controles waren voor 2015 niet opgenomen in dit overzicht, maar zijn vanuit de toezichthoudende taak namens het bevoegd gezag uitgevoerd.

Hoofdzaak	Deelzaak	DVO	Uitgevoerd	In uitvoering
Groene Handhaving	Controle buitengebied	50		
	Controle PMV	1		
	controlebezoek Boswet	451		
	Gebiedscontrole	764		

Toezicht en handhaving Groen (controle buitengebied, PMV, Boswet en gebiedscontrole)

Binnen het taakveld van de groene handhaving is de afgelopen twee jaar hard gewerkt aan het verkrijgen van inzicht door beter en gestructureerder te plannen. Resultaat van deze inspanning is dat 4873 uur van de geplande 5064 uur (1266 controles x 4 uur) te herleiden is naar een product. In de hiervoorgaande tabel zijn de geplande uren terug te vinden als controles. Nadere specificatie per product is binnen het taakveld “groene handhaving” (nog) niet mogelijk aangezien er (nog) geen koppeling is aangebracht tussen de VTH software (Squit) en het tijdregistratie systeem (Timetell) . Deze koppeling is in 2016 voorzien. Daarnaast is nog een aantal uren besteed welke verdisconteerd zitten in andere producten, een voorbeeld hiervan is de inzet in het project “Een Dumper is een Stumper” welke verwerkt zijn in het product inventariserende controle . Dit resulteert in bovenstaand overzicht, waarin per taakveld wordt aangegeven hoeveel uren eraan besteed zijn.

Ingetrokken mandaten

Voor Toezicht en handhaving zijn geen ingetrokken mandaten.

Ontwikkelingen en verbeterpunten Status = goed, = behoeft aandacht = bijsturen noodzakelijk

nr	ONTWIKKELINGEN & VERBETERPUNTEN	OMSCHRIJVING	Status	Toelichting
1.	Ketentoezicht	Ondanks beperkte capaciteit is gewerkt aan een beter toezicht op grondstromen en de afvalsector. In 2015 en 2016 zal dit worden doorontwikkeld.		Continue proces. In 2016 wordt een plan van aanpak opgesteld.
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. Zodra er duidelijkheid is over deze besluiten zal er door de provincies beleid worden ontwikkeld, wat vervolgens door RUD Zeeland zal worden door vertaald naar uitvoeringsbeleid.
3.	Programmatische Aanpak Stikstof (PAS) per 1 juli 2015	Structurele aanpak van (agrarische) bedrijven op stikstofemische en -depositie in stikstofgevoelige Nature 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
4.	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.
5.	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
6.	Wet BRZO 2015	In Q3 of Q4 zal wetgeving van kracht worden. Deze wetgeving moet in praktijk verankerd worden.		Inmiddels is de wet BRZO 2015 van kracht. De uitvoeringscriteria middels het RRZO zijn sinds begin maart 2016 gereed. Uitvoering van de wet BRZO 2015 is vanaf dat moment

				opgestart, maar heeft wel de nodige vertraging opgelopen door het late tijdstip waarop het RRZO gereed is gekomen

Bezwaar en beroep

In tabel hierna worden van Bezwaar en beroep de geleverde producten en diensten weergeven ten opzichte van de afspraken (raming). Bezwaar en beroep wordt door zowel Vergunningverlening als Toezicht en handhaving geleverd. De levering van diensten en producten wordt afgestemd met de deelnemer.

Hoofdzaak	Deelzaak	DVO	Uitgevoerd	In uitvoering
Bezwaar en beroep	behandelen bezwaar	36	11	11
	behandelen (hoger) beroep	5	25	21
	behandelen voorlopige voorziening	16	1	
	behandelen zienswijze	22	65	28

WOB-verzoeken

In tabel hierna worden het aantal WOB-verzoeken weergeven ten opzichte van de afspraken (raming). Bezwaar en beroep wordt door zowel Vergunningverlening als Toezicht en handhaving geleverd. De levering van diensten en producten wordt afgestemd met de deelnemer.

Hoofdzaak	Deelzaak	DVO	Uitgevoerd	In uitvoering
WOB-verzoeken	WOB-verzoek	38	6	8

De helft van de WOB verzoeken in 2015 zijn ingediend in de maand december, bij het afsluiten van het kalenderjaar waren deze zaken nog in behandeling waardoor een bovenmatig aantal WOB verzoeken nog in behandeling staat.

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	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Lasten	5.423	-10	5.413	5.179	233	V
Baten	346	-39	307	171	136	N
Saldo	5.077	29	5.106	5.008	97	V

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN

Onder de algemene dekkingsmiddelen worden de bijdragen van de deelnemers opgenomen en de post onvoorzien.

Exploitatie x € 1.000	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Lasten	-22	92	70	0	70	V
Baten	9.459	-316	9.142	9.142	0	V
Saldo	-9.481	408	-9.071	-9.142	70	V

De baten hebben betrekking op de bijdragen van de deelnemers.

deelnemer	bedrag
Gemeente Borsele	570.530
Gemeente Goes	540.117
Gemeente Hulst	408.667
Gemeente Kapelle	147.949
Gemeente Middelburg	245.387
Gemeente Noord-Beveland	135.911
Gemeente Reimerswaal	384.874
Gemeente Schouwen-Duiveland	328.254
Gemeente Sluis	300.338
Gemeente Terneuzen	932.149
Gemeente Tholen	326.591
Gemeente Veere	87.053
Gemeente Vlissingen	336.628
Provincie Zeeland	4.244.480
Waterschap Scheldestromen	153.106
Totaal	9.142.034

Onderstaand het verloop van de post onvoorzien in 2015.

Overzicht Onvoorzien	
Beschikbaar 2015:	
Saldo primitieve begroting 2015	141.900
Eerste begrotingswijziging 2015	70.000
Totaal beschikbaar onvoorzien 2015	211.900
Opname 2015:	
Inhuur personeel van derden conform besluit Algemeen Bestuur 13 april 2015	155.000
Inhuur personeel van derden conform de besluiten Directeur 12 oktober 2015	56.900
Totale opname 2015	211.900
Saldo	**0**

In de vergadering van 23 november 2015 heeft de directeur het Dagelijks Bestuur geïnformeerd over de beschikking over de post onvoorzien 2015. Vervolgens heeft het Dagelijks Bestuur in de vergadering van 7 december 2015 het Algemeen Bestuur geïnformeerd.

PARAGRAFEN

A. FINANCIERING 24
B. BEDRIJFSVOERING 25
C. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING 31

A



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 er een concept treasurystatuut opgesteld. In de 1e helft van 2016 zal dit concept aangeboden worden aan het Algemeen Bestuur.

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 2015 bedraagt de kasgeldlimiet € 0,8 mln. In 2015 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

Het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren is op 15 december 2013 van kracht geworden. Het wetsvoorstel verplicht alle decentrale overheden, dus ook RUD Zeeland, om hun bank tegoeden aan te houden 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 2015 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.

B

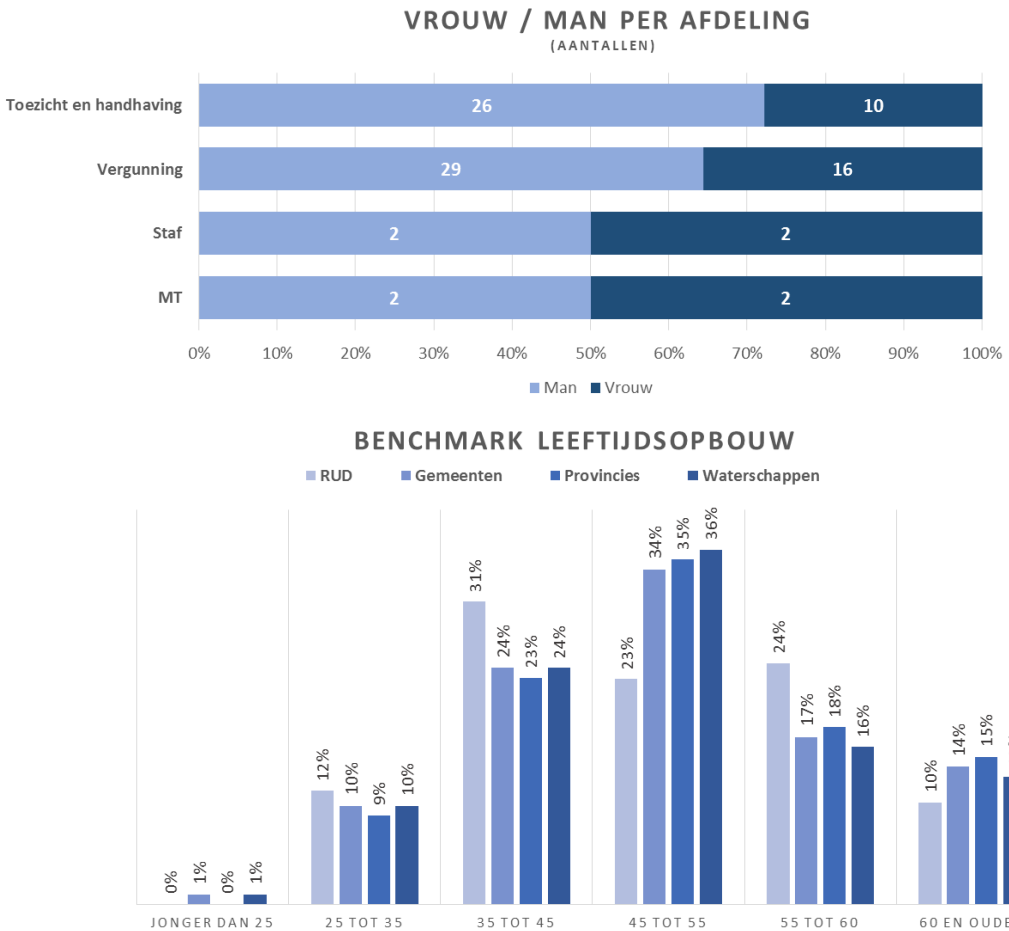
BEDRIJFSVOERING

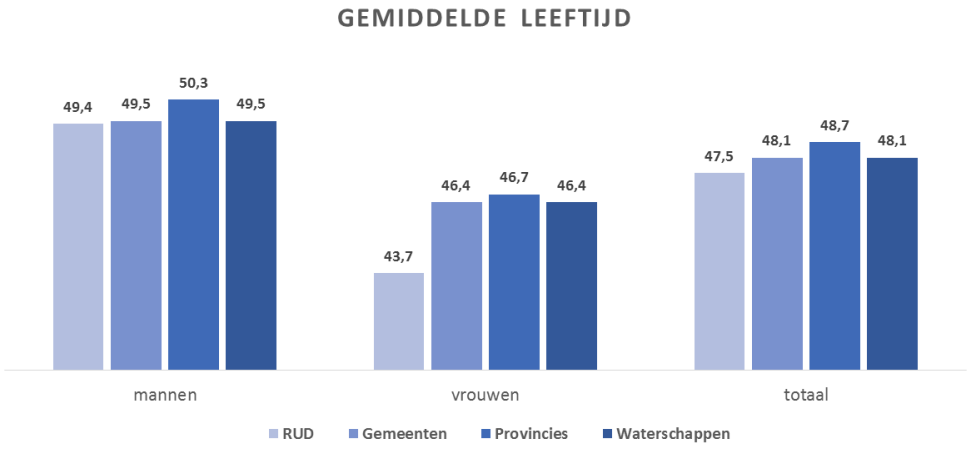
De Staf verzorgt de beleids- en vertegenwoordigende taken voor de RUD. Voorbeelden daarvan zijn het opstellen van de programmering, monitoring en verslaglegging en de vertegenwoordiging van de RUD aan de deelnemers en andere gremia, zoals het Openbaar Ministerie. Ook verzorgt deze afdeling de bestuursondersteuning, het directiesecretariaat en de regie op de overhead taken (PIOFACH). Deze PIOFACH taken voert de gemeente Terneuzen uit voor de RUD. Hiervoor zijn de RUD en de gemeente Terneuzen een dienstverleningsovereenkomst (DVO) aangegaan voor de periode 2014 tot 2024.
Naast de reguliere PIOFACH taken zijn aanvullend in de DVO met Terneuzen opgenomen de Documentaire Informatie Voorziening (DIV), applicatiebeheer en bedrijfsmaatschappelijk werk.

Personeel
De RUD is op 1 januari 2014 gestart met bezetting van 81,2 fte ten opzichte van een formatie van 98,5. Op 31 december 2015 was de bezetting 84,9 (89 medewerkers). De openstaande formatie is gebruikt voor de invulling van de bezuiniging en tijdelijk personeel.

Status = goed, = behoeft aandacht = bijsturen noodzakelijk

nr	ONTWIKKELINGEN & VERBETERPUNTEN	OMSCHRIJVING	Status	Toelichting
1.	Vastlegging jaargesprekkencyclus en opleidingsniveau medewerkers	Jaargesprekken cyclus is tijdrovend en complex en opleiding worden niet geregistreerd.		Gemeente Terneuzen besteedt in 2016 personeelssysteem aan. Hierin ligt de mogelijkheid om de cyclus te automatiseren.
2.	IKB module	IKB module in het salarissysteem werkt niet correct.		Opgelost.
3.	Provinciale CAO volgen	RUD is onvoldoende op de hoogte van de afspraken in het sectoroverleg arbeidsvoorwaarden.		Afspraken gemaakt met de provincie
4.	Huisvesting	Overlast door (geluids)prikkels.		Aanbevelingen architect zijn in beraad.
5.	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.





De gemiddelde leeftijd van mannen is vergelijkbaar met Gemeenten en Waterschappen. Bij vrouwen is de gemiddelde leeftijd lager (2,7 jaar tov Gemeenten en Waterschappen).

ICT

In 2015 heeft de afdeling staf heeft zich samen met de gemeente Terneuzen en de afdelingen VV en T&H gericht op “huis op orde”. Eind 2015 is een tijdelijke informatiemanager aangesteld. Met de werkgroep Uniform Werken en het projectplan informatiemanagement is in 2015 een start gemaakt om de basis op orde te krijgen. In 2016 volgt de verdere implementatie van het projectplan.

Nr	ONTWIKKELINGEN & VERBETERPUNTEN	OMSCHRIJVING	Status	Toelichting
1.	Rapportage- en stuur-informatie en op orde brengen basisgege-vens	Opvolging analyse uniforme werkwijze.		Er is in 2015 een basis gelegd. In 2016 worden de verbetertrajecten uit het informatieplan in-gevoerd met behulp van een externe informatie-manager en inzet van mensen uit primaire proces.
2.	Systemen	Op orde brengen van de basis.		Doorontwikkelingen van systemen met ge-meente Terneuzen en opfris- en verdiepings-instructies voor mede-werkers RUD.
3.	Afspraken Terneuzen	PIOFAC taken onvoldoende af-gebakend.		Gemeente Terneuzen stelt een ICT beste-dingsplan, SLA en een informatieplan op.
4.	Nieuwe Omgevingswet	Impact nieuwe omgevingswet op ICT.		Leverancier treft voor-bereidingen. Intern wordt dit onderdeel van het implementatietra-ject van de Omgevings-wet.



Control

De afdeling Staf heeft zich in 2015 gericht op het in control komen van de RUD. Terugkijkend naar 2014 was het eerste jaar van de RUD vooral een jaar van aan de slag gaan met de grote hoeveelheid zaken die directe aandacht vroegen en werkende weg zaken oplossen. Dat heeft er voor gezorgd dat de basis voorwaarden voor medewerkers om hun taken uit te voeren zijn geregeld.

Nt	ONTWIKKELINGEN & VERBETERPUNTEN	OMSCHRIJVING	Status	Toelichting
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 wordt opgenomen in jaarproces.
2.	Risicobeheersing en weerstandsvermogen	Vaststelling kaders financiële risicobeheersing.		Impact van P*Q op de risicobeheersing is zeer groot. Vaststelling kaders uitgesteld tot na invoering van P*Q.
3.	Financiële administratie	Niet alle processen zijn voldoende geïmplementeerd.		Het budgethouderschap heeft vorm gekregen. Een aantal processen zoals inkoop en extra taken zal meegenomen worden bij de implementatie P*Q.
4.	Besluitvormings-Processen	Borging besluitvormingsprocessen.		Start begin 2016.
5.	P*Q Verreken-systematiek	Borging van de systematiek in PDCA cyclus.		Onderdeel van implementatie P*Q



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.

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. Verder lag in 2015 de focus van het opleidingsplan van de RUD op het verhogen van het opleidingsniveau van de kritieke massa WABO medewerkers. Ook is de RUD een traject gestart waarin de overige (niet kritieke massa) wordt getoetst aan de kwaliteitscriteria om zodoende gericht te kunnen opleiding in 2016/2017. Tenslotte beschrijft de RUD haar processen in een kwaliteitshandboek waarin ook getoetst wordt aan de kwaliteitscriteria 2.1. Dit kwaliteitshandboek is in 2015 opgesteld en wordt in 2016 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.

	ONTWIKKELINGEN & VERBETERPUNTEN	OMSCHRIJVING	Status	Toelichting
1.	Kwaliteitscriteria	Bewaken van de afgesproken kwaliteitscriteria.		De processen zijn in een concept kwaliteitshandboek vastgelegd. Het handboek wordt in 2016 vastgesteld waarna implementatie start.
2.	Samenwerking tussen RUD en deelnemers	Verbetering van positieve en constructieve (werk) relatie tussen RUD en de deelnemers.		Evaluatie dienstverlening heeft plaatsgevonden.



Communicatie

De RUD wil toegankelijk zijn voor deelnemers en overig belanghebbenden.

Nr	ONTWIKKELINGEN & VERBETERPUNTEN	OMSCHRIJVING	Status	Toelichting
1.	Bereikbaarheid	Verbetering bereikbaarheid.		Verbeteringen uit analyse (technische) storingen en bereikbaarheidsonderzoeken doorvoeren.
2.	Website	Verbetering informatiegeving en interactiviteit.		Website is actueel maar de interactiviteit van de huidige website beperkt doordat site een subsite is van de gemeente Terneuzen. Oplossing wellicht in 2017.

Klachten

In 2015 heeft de RUD twee klachten ontvangen over de gedragingen van de RUD en zijn medewerkers ten opzichte van burgers en bedrijven. Beide klachten zijn ook in 2015 afgehandeld.

AFDELING	KLACHT	WIJZE/FASE VAN AFHANDELING
T&H	Omgaan met klachten, doorlooptijd en communicatie	Klager heeft telefonisch en via mail reactie gekregen. Klager is hiermee tevreden en wil geen officiële brieven.
T&H/directie	Klacht over gedraging directeur RUD Zeeland	Beide partijen zijn gehoord in een hoorzitting. Per brief is de conclusie van de voorzitter van het AB "klacht ongegrond". Dit is medegedeeld aan de klager.

C

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 moeten moet worden geformuleerd ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing. Het formuleren van het beleid stond gepland voor 2015. In verband met de vele ontwikkelpunten (zie programma's en paragraaf bedrijfsvoering) en het project P*Q is dat niet gelukt. In 2016 zal een risico-inventarisatie worden uitgevoerd en beleid worden geformuleerd.

Risico's

In de begroting 2015 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, basisafspraak 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/Deel-nemers	RUD onvoldoende in control, relatie deel-nemers raakt ver-waarloost	Kwartaalgewijze rapportage DB en procesafspraak maken dat direc-teur RUD aantoon-baar beargumen-teerd om meer fte kan vragen
8	HNW-cul-tuur	RUD gaat niet werken volgens HNW	RUD	Kwaliteit dienstverle-ning en te krappe huisvesting	op korte termijn cultuurplan op- en vaststellen. Direc-teur de ruimte ge-ven dit plan uit te voeren

Bestaande risico's hebben steeds de aandacht

Bovenstaande risico's hebben steeds de aandacht. In 2015 is het risico "Te gering budget" daadwerkelijk opgetreden. In de halfjaarrapportage 2015 is het daarover het volgende gemeld *"Deze prognose toont een resultaat van € 0 in 2015 oplopend naar een nadeel van € 221.000 in 2019. Oorzaak van het tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere dan geraamde salariskosten (onder ander aanpassing cao) waarvan de gevolgen niet kunnen worden opgevangen binnen de VZG richtlijn. Verder zijn er nog enkele kosten niet voorzien in de begroting."* Voor het jaar 2016 is het nadeel circa € 90.000. Er wordt gestreefd dit binnen de begroting 2016 op te vangen. Voor de begroting 2017 is dat helaas niet mogelijk.

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 ondervan-gen.

De Algemene Reserve kan worden ingezet als weerstandscapaciteit voor het opvangen van risico's. De Al-gemene Reserve bedraagt per 31 december 2015 € 126.601hetgeen overeenkomst met ongeveer 1% 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 toe-passing.

Solvabiliteit	31-12-2015	31-12-2014
Solvabiliteit (eigen vermogen tov vreemd vermogen)	19%	21%

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 2015 is er geen sprake van begrotingsoverschrijdingen op de lasten en is er dus ook geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.



JAARREKENING 2015

I.	BALANS PER 31 DECEMBER	36
II.	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	44
A.	ANALYSE REKENINGRESULTAAT	45
III.	TOELICHTING OP BATEN EN LASTEN	45
B.	TOELICHTING BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA	49
V.	OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	52

I. BALANS PER 31 DECEMBER

Balans per 31 december 2015

ACTIVA	31-12-2015	31-12-2014
Vlottende activa		
Uitzettingen < 1 jaar:	***3.199.744***	***2.842.824***
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	2.826.915	1.911.820
- Vorderingen op openbare lichamen	361.973	931.004
- Overige vorderingen	10.857	0
Liquide middelen:	***5.094***	***20.490***
- Banksaldi	5.094	20.490
Overlopende activa:	***74.240***	***26.728***
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	74.240	26.728
Totaal vlottende activa	**3.279.078**	**2.890.042**
Totaal generaal	**3.279.078**	**2.890.042**



Balans per 31 december 2015

PASSIVA	31-12-2015	31-12-2014
Vaste passiva		
Eigen vermogen:	***645.513***	***642.046***
Reserves		
- Algemene Reserve	126.601	
- Bestemmingsreserves	315.000	
Gerealiseerd resultaat		
- Gerealiseerd resultaat	203.912	642.046
Voorzieningen:	***64.570***	***98.970***
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	64.570	98.970
Totaal vaste passiva	**710.083**	**741.016**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden < 1 jaar:	***633.780***	***628.596***
- Overige schulden	633.780	628.596
Overlopende passiva:	***1.935.215***	***1.520.431***
- Nog te betalen bedragen	421.020	582.916
- Ontvangen voorschotten met specifiek bestedingsdoel	1.396.246	640.691
- Overmatig verlof	117.950	
- Overige vooruitontvangen bedragen	0	113.940
- Vakantiegelden juni tot en met december 2014	0	182.884
Totaal vlottende passiva	**2.568.995**	**2.149.027**
Totaal generaal	**3.279.078**	**2.890.042**



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 aanwendingen 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 2015

ACTIVA

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2015	31-12-2014
a. Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.826.915	1.911.820
b. Vorderingen op openbare lichamen	361.973	931.004
c. Overige vorderingen	10.857	0
TOTAAL	**3.199.744**	**2.842.824**

a. Uitzettingen in 's Rijks schatkist betreft het verplicht schatkistbankieren. Alle decentrale overheden, dus ook 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 2015 zijn er geen bedragen boven het drempelbedrag buiten de 's Rijks schatkist aangehouden. Onderstaand een opsomming van de bedragen aangehouden bedragen buiten de 's Rijks schatkist in 2015:
1e kwartaal € 73.000;
2e kwartaal € 104.000;
3e kwartaal € 29.000;
4e kwartaal € 23.000.

b. De vorderingen op openbare lichamen betreft:

- Openstaande bijdragen van de deelnemers over 2015	€ 41.808
- Doorbekende kosten aan deelnemers over 2015	€ 55.154
- Doorbrekende kosten aan een andere Omgevingsdienst over 2015	€ 54.940
- Te ontvangen omzetbelasting over het 4e kwartaal	€ 203.031
- Overige	€ 7.040
Totaal	€ 361.973

c. De overige vorderingen betreft in rekening gebrachte detachering.

Van de uitzettingen < 1 jaar moet, ten tijde van opmaak van de jaarrekening, nog voor een bedrag van € 59.723 worden ontvangen.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2015	31-12-2014
Banksaldi	5.094	20.490
TOTAAL	**5.094**	**20.490**

De saldi van de liquide middelen sluiten aan bij de laatste saldobiljetten van 2015.

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2015	31-12-2014
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	74.240	26.728
TOTAAL	**74.240**	**26.728**

De overige overlopende activa betreft de bijdrage Impuls Omgevingsveiligheid (€ 56.854), suppletie aangifte Omzetbelasting 2015 (€ 1.914) en de vooruitbetaalde verzekeringspremie (€ 15.470).

PASSIVA

Eigen vermogen

Reserves	31-12-2015	31-12-2014
Algemene Reserve	126.601	0
Bestemmingsreserves	315.000	0
TOTAAL	**441.601**	**0**

Overzicht verloop reserves	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2015
Algemene Reserve	0	292.000	165.399	126.601
Bestemmingsreserve				
- Transitiekosten invoering P*Q	0	250.000		250.000
- Cao per 1-1-2015	0	100.000	35.000	65.000
TOTAAL	**0**	**642.000**	**200.399**	**441.601**

De toevoegingen in 2015 zijn conform het besluit tot besteding van het jaarrekeningsresultaat 2014.

Specificatie van de aanwending Algemene reserve in 2015:

- Nog uit te voeren controles uit 2014	77.914
- Evaluatie functieboek	19.500
- Opstellen Risico- Inventarisatie en Evaluatie rapport (RIE)	2.615
- Afhandelen lopend vergunning dossier	5.850
- Bijdrage in vertrekregeling medewerker	59.520
	165.399

Toelichting van de aanwending bestemmingsreserve cao per 1-1-2015

- extra salariskosten als gevolg van aanpassing cao per 1-1-2015	35.000

Totaal aanwending Algemene- en bestemmingsreserve 2015	200.399



Resultaten Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2014
Gerealiseerde resultaat	203.912	642.046
TOTAAL	**203.912**	**642.046**

Overzicht verloop resultaten	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2015
Resultaat jaarrekening 2014	642.046		642.000	46
Resultaat jaarrekening 2015		203.866		203.866
TOTAAL	**642.046**	**203.866**	**642.000**	**203.912**

Voorzieningen

Voorzieningen	31-12-2015	31-12-2014
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	64.570	98.970
TOTAAL	**64.570**	**98.970**

Overzicht verloop voorzieningen	Saldo 1-1-2014	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2015
Voorziening verlofsaldi	98.970	0	34.400	64.570
TOTAAL	**98.970**	**0**	**34.400**	**64.570**

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 RUD Zeeland. RUD Zeeland heeft hiervoor destijds € 140.269 gefactureerd aan de deelnemers. In totaal ging het om 5.981 uur. Hiervoor is in 2014 een voorziening opgenomen.

Op 31 december 2015 zijn hiervan 2.753 uren nog niet opgenomen. Het bedrag dat overeenkomt met de nog niet opgenomen uren per 31 december 2015 bedraagt € 64.570.



Vlottende passiva

Kortlopende schulden	31-12-2015	31-12-2014
Overige schulden	633.780	628.596
TOTAAL	**633.780**	**628.596**

Dit betreffen de facturen 2015 die op 31 december 2015 niet betaald zijn. Twee facturen, in totaal € 12.166,55 van dezelfde crediteur zijn per 23 februari 2016 nog niet betaald.

Overlopende passiva	31-12-2015	31-12-2014
a. Nog te betalen bedragen	421.020	582.916
b. Ontvangen voorschotten met specifiek bestedingsdoel	1.396.246	640.691
c. Overmatig verlof	117.950	0
d. Overige vooruitontvangen bedragen	0	113.940
e. Vakantiegelden periode juni tot en met december 2014	0	182.884
TOTAAL	**1.935.215**	**1.520.431**

a. De nog te betalen posten betreffen onder meer bedragen die nog betaald moeten worden, maar waarvoor in 2015 nog geen factuur is ontvangen.
b. De ontvangen voorschotten met specifiek bestedingsdoel zijn ontvangen gelden van de Provincie zoals opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst, voor zover deze niet zijn besteed in 2015.
c. 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 31-12-2015.

Niet uit de balans blijkende 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 31-12-2015 8 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 31-12-2015 8 jaar.
Het jaarlijkse bedrag van de huur bedraagt € 212.000 (excl. B.T.W.).



II. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting 2015 oorspronkelijk		Begroting 2015 na wijzigingen		Werkelijkheid 2015		bedragen * € 1.000
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Saldo
Vergunningverlening	4.404	0	6.151	1.895	5.003	873	-4.130
Toezicht en handhaving	5.423	346	5.413	307	5.179	171	-5.008
Totaal programma's	9.827	346	11.563	2.202	10.182	1.044	-9.138
Algemene dekkingsmiddelen							
Algemene dekkingsmiddelen	-22	9.459	70	9.142	0	9.142	9.142
Totaal	-22	9.459	70	9.142	0	9.142	9.142
Totaal saldo van baten en lasten	9.805	9.805	11.633	11.344	10.182	10.186	4
mutaties reserves[1]							
Algemene reserve	0	0	0	289	0	200	200
Totaal mutaties reserve	0	0	0	289	0	200	200
Gerealiseerd resultaat	9.805	9.805	11.633	11.633	10.182	10.386	204

[1] Bedragen onder de baten zijn bestedingen van de reserves. Bedragen onder de lasten zijn toevoegingen aan de reserves



III. TOELICHTING OP BATEN EN LASTEN

a. ANALYSE REKENINGRESULTAAT

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 2015 bedraagt afgerond € 204.000 positief.

In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste verschillen tussen de ramingen en de werkelijkheid weergegeven (>€ 15.000). Aansluitend worden de verschillen toegelicht.

		bedragen *€ 1.000	
Nr	Omschrijving	Voordelig	Nadelig
1	Salarissen	27	
2	Vrijval verlofvoorziening	34	
3	Stuwmeer verlof		48
4	Reiskosten	40	
5	Opleidingskosten	18	
6	Inhuur personeel van derden	100	
7	Bedrijfscontroles	18	
8	Geo dienstverlening	45	
9	Milieuklachtenlijn	16	
10	Werkkostenregeling		29
11	Overige inkomsten	27	
12	Overige mutaties	45	
13	Reserves		89
14	Positief rekeningsaldo		204
	Totaal	**370**	**370**

Salarissen (voordeel € 27.000)

Bij de halfjaarrapportage 2015 is een analyse gemaakt van de werkelijk te verwachten salariskosten over 2015. Aan het eind van het jaar blijkt er een voordeel van € 27.000 op de salariskosten van circa 6,5 miljoen. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat er meer uren verlof zijn gekocht dan verkocht (V), lagere kosten piket (V), hogere vergoedingen overwerk (N) en door kosten jubilea (N)

Vrijval verlofvoorziening (voordeel € 34.000)

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 2015 zijn hiervan 1.467 uren opgenomen. Door de opname van de uren kan de voorziening worden verlaagd met € 34.300. Met deze verlaging is in de begroting geen rekening gehouden waardoor er een voordeel is ontstaan.

Stuwmeer verlof (Nadeel € 48.000)

Op basis van de Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) moet een financiële verplichting opgenomen voor overmatig verlof (Stuwmeer verlof). Het aantal verlof uren per 31-12-2015 bedraagt 12.500 uur. Alle uren boven de 120 uur per medewerker worden gezien als overmatig. In totaliteit komt dat uit op 3.132 overmatige verlof uren. Op basis van de geldende salariskosten per uur komt dit neer op een noodzakelijke verplichting van € 117.000. Tussentijds is rekening gehouden met een mogelijke verplichting van € 69.000. De hogere verplichting van € 48.000 veroorzaakt het nadeel op deze post.

Reiskosten (Voordeel € 40.000)

In 2015 is in totaal € 403.000 besteed aan reis- en verblijfskosten (2014: € 380.700) en is er € 443.000 geraamd. Ten opzichte van 2014 is dat een stijging van 6%. Deze stijging wordt volledig veroorzaakt door toepassing van het "Besluit Uitsluiting Aftrek van voorbelasting". Door dit besluit mag er geen btw teruggevraagd worden op de reiskosten woon-werkverkeer. In 2014 was de btw abusievelijk wel teruggevraagd. Dit is begin 2015 gecorrigeerd. Vanaf 2015 wordt de btw op reiskosten woon-werkverkeer niet teruggevraagd. Het betreft hier voornamelijk de btw op de tolgelden van de Westerscheldetunnel.

Opleidingskosten (Voordeel € 18.000)

In de begroting is € 144.000 opgenomen voor opleidingskosten en is € 126.000 besteed. Een verschil van € 18.000. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard doordat door drukke werkzaamheden niet alle geplande opleidingen in 2015 zijn gevolgd. Een deel van de geplande opleidingen zal alsnog in 2016 worden gevolgd.

Inhuur personeel van derden (Voordeel € 100.000)

Eind 2014 is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke inhuur personeel van derden in 2015. De inschatting van de verwachte inhuur van personeel is in 2015 diverse malen geactualiseerd. In totaal was er een budget beschikbaar € 521.000. In werkelijkheid is tot een bedrag van € 421.000 besteed aan inhuur personeel van derden. Er is dan ook sprake van een voordeel van € 100.000. Dit wordt veroorzaakt doordat:

- de kosten voor inhuur personeel van de derden op het gebied van externe veiligheid tot een bedrag van € 40.000 op het laatste moment ten laste van het impuls bijdrage externe veiligheid gebracht konden worden (materieel budget).
- er onvoldoende gekwalificeerd personeel van derden beschikbaar was voor de afdeling Toezicht en Handhaving. Hierdoor kon voor een bedrag tot € 60.000 niet worden ingehuurd en is er achterstand ontstaan. Het bedrag voor van € 60.000 is overgeheveld naar 2016 (besluit Algemeen Bestuur
- 1 februari 2016).

Van het totale inhuur budget van € 521.000 zou overeenkomstig het besluit tot besteding van het jaarrekeningsresultaat € 61.750 worden bijgedragen uit de Algemene Reserve. Aangezien er een voordeel is van € 100.000 is een bijdrage van € 61.750 uit de Algemene Reserve niet noodzakelijk.

Bedrijfscontroles (Voordeel € 18.000)

Bij de bestemming van het jaarrekeningsresultaat 2014 is besloten een bedrag van € 96.000 beschikbaar te stellen uit de Algemene Reserve voor het uitvoeren van controles 2014. In de werkelijkheid zijn deze controles uitgevoerd voor een bedrag van € 78.000.

GEO dienstverlening (Voordeel € 45.000)

De kosten van GEO dienstverlening blijken veel lager te liggen dan vooraf werd verwacht. Vooralsnog is dit een éénmalig voordeel.

Milieuklachtenlijn (Voordeel € 16.000)
In de bestuurlijke halfjaarrapportage 2015 werd gemeld dat de kosten van de milieuklachtenlijn vanwege een hogere aanbesteding € 5.000 hoger zouden liggen en daarmee op € 56.000 uit zouden komen. In werkelijkheid bedragen de kosten over 2015 € 52.000. Daarmee liggen de kosten over 2015 in lijn met de verwachtingen. De afrekening van de milieuklachten lijn over 2014 was echter € 12.000 lager dan verwacht. In totaal een voordeel van € 16.000.

Werkkostenregeling (Nadeel € 29.000)
Sinds 1 januari 2015 is de werkkostenregeling (WKR) voor alle werkgevers verplicht. Binnen deze regeling kan in 2015 maximaal 1,2% van het totale fiscale loon (de 'vrije ruimte') besteed worden aan onbelaste vergoedingen, verstrekkingen en terbeschikkingstellingen voor werknemers. Over het bedrag boven de vrije ruimte wordt loonbelasting in de vorm van een eindheffing geheven. Dat de RUD boven deze vrije ruimte komt wordt voornamelijk veroorzaakt door de tolgelden voor de Westerscheldetunnel. In de begroting zijn de WKR kosten niet expliciet geraamd maar onderdeel van diverse budgetten. Te noemen valt bijvoorbeeld de reiskosten.

Overige inkomsten (Voordeel € 27.000)
In 2015 is er een bijdrage ontvangen in verband met Impuls Omgevingsveiligheid (BRZO OD). Deze bijdrage is hogere dan in de begroting opgenomen.

Overige mutaties (Voordeel € 45.000)
Het voordelig jaarrekeningsaldo is mede opgebouwd uit een aantal posten waarbij in slechts geringe mate sprake is van afwijking van de begroting 2015. Deze posten zijn worden niet afzonderlijk toegelicht maar gepresenteerd als één voordeel. Het gaat hier om afwijkingen tussen de € 0 en circa €5.000 positief.

Reserves (Nadeel € 88.000)
In de loop van 2015 is er besloten om in totaal maximaal € 289.000 uit de reserves bij te dragen voor:

- het opvangen van de gevolgen in verband met de aanpassing cao per 1-1-2015	€ 35.000
- het uitvoeren van controles 2014	€ 96.000
- Evaluatie functieboek	€ 20.000
- Opstellen RIE	€ 5.000
- Afhandelen lopend vergunning dossier	€ 8.000
- Vertrekregeling	€ 63.000
- Inhuur personeel van derden (opvangen kwetsbaarheden in primair proces 2015)	€ 61.750
Totaal	€288.750

De werkelijke bijdrage uit de reserves 2015 bedraagt € 200.000 en is dus € 88.000 lager dan verwacht. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere uitgaven door:
- inhuur personeel
- bedrijfscontroles 2014

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 en bedrijfscontroles). Per saldo neemt de reserve natuurlijk wel minder af.



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 2015 : € 178.000 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 2015 een fulltime (36 uur) dienstverband.

Functie	Naam	Beloning	Vaste onkosten-vergoeding	Variabele onkosten-vergoeding	Voorzieningen ten behoeve van beloning op termijn	Totaal 2015	Totaal 2014
Directeur (1 fte)	de heer A. van Leeuwen	€ 112.226	€ 0	€ 2.884	€ 19.212	€ 134.322	€ 136.641
AB-lid	De heer E. Damen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw D. van Damme-Fassaert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer C. Dekker	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw A.M. Demmers-van der Geest	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer C. van Dis	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	de heer F.J.A. Hommel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer W.V.L. Ginjaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer G.R.J. van Heukelom	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw J. Elliott	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer F.O. van Hulle	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer A.G. van der Maas	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer J. Melse	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw C. Miermans	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer P.P.M. Ploegaert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer A.J.G. Poppelaars	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer G.C.G.M. Rabelink	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer B.J. de Reu	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer L.J. Verhulst	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer I. Vogelaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

a. 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	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Vergunningverelening	4.404	-148	4.256	4.130	126	V
Toezicht en handhaving	5.077	29	5.105	5.008	97	V
Algemene dekkingsmiddelen en reserves	-9.481	119	-9.360	-9.342	-20	N
Totaal saldo	**0**	**0**	**0**	**-204**	**204**	V

Programma Vergunningverlening

Exploitatie x € 1.000	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Lasten						
Programma Vergunningverlening	4.404	-148	4.256	4.130	126	V
Materiële budgetten	-	1.895	1.895	873	1.022	V
Totaal lasten	**4.404**	**1.747**	**6.151**	**5.003**	**1.148**	V
Baten						
Programma Vergunningverlening	-	-	-	-	-	
Materiële budgetten	-	1.895	1.895	873	1.022	N
Totaal baten	**-**	**1.895**	**1.895**	**873**	**1.022**	N
Saldo						
Programma Vergunningverlening	4.404	-148	4.256	4.130	126	V
Materiële budgetten	-	-	-	-	-	
Totaal saldo	**4.404**	**-148**	**4.256**	**4.130**	**126**	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 € 126.000 ten opzichte van de begroting. Dit voordeel wordt veroorzaakt door lagere salariskosten, lagere opleidingskosten, lagere inhuur e.d. Voor een toelichting op lagere kosten wordt verwezen naar het onderdeel "Analyse rekeningresultaat" op bladzijde 45.
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 materiele budgetten Provincie Zeeland – RUD Zeeland 2015".

Programma Toezicht en handhaving

Exploitatie x € 1.000	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Lasten						
Programma Toezicht en handhaving	5.077	-20	5.057	4.998	60	V
Materiele budgetten	346	9	355	182	174	V
Totaal lasten	**5.423**	**-10**	**5.413**	**5.179**	**233**	V
Baten						
Programma Toezicht en handhaving	-	-	-	38	-38	V
Materiele budgetten	346	-39	307	133	174	N
Totaal baten	**346**	**-39**	**307**	**171**	**136**	N
Saldo						
Programma Toezicht en handhaving	5.077	-20	5.057	4.960	97	V
Materiele budgetten	-	49	49	49	-0	
Totaal saldo	**5.077**	**29**	**5.106**	**5.008**	**97**	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 € 97.000 ten opzichte van de begroting. Dit voordeel wordt veroorzaakt door lagere salariskosten, lagere opleidingskosten, lagere inhuur e.d. Voor een toelichting op lagere kosten wordt verwezen naar het onderdeel "Analyse rekeningresultaat" op bladzijde 45.

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 2015".

Algemene dekkingsmiddelen en reserves

Exploitatie x € 1.000	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Lasten						
Algemene dekkingsmiddelen	-22	92	70	0	70	V
Toevoegingen algemene reserve	-	-	-	-	-	
Totaal lasten	**-22**	**92**	**70**	**0**	**70**	V
Baten						
Algemene dekkingsmiddelen	9.459	-316	9.142	9.142	-0	
Onttrekkingen algemene reserve	-	289	289	200	89	N
Totaal baten	**9.459**	**-27**	**9.431**	**9.342**	**89**	N
Saldo						
Algemene dekkingsmiddelen	-9.481	408	-9.072	-9.142	70	V
Algemene reserve	-	-289	-289	-200	-89	N
Totaal saldo	**-9.481**	**119**	**-9.361**	**-9.342**	**-20**	N

Het voordeel op de algemene dekkingsmiddelen van € 70.000 wordt veroorzaakt doordat geraamde kosten voor het opnemen van de verplichting overmatig verlof geraamd zijn op dit onderdeel terwijl de werkelijke kosten verantwoord zijn onder de salariskosten.

Het nadeel op de reserves van € 89.000 wordt veroorzaakt door een lagere bijdrage van de reserves als gevolg van lagere uitgaven voor inhuur personeel en bedrijfscontroles. 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.



V. 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)	
Bedrijfscontroles	78
Inhuur Toezicht en handhaving	6
Inhuur Staf	85
Evaluatie functieboek	20
Risico-inventarisatie en -evaluatie	3
Ontslagvergoeding	99
Totaal	291

Incidentele baten (bedragen x € 1000)	
aanwendingreserves tbv incidentele lasten	200
Terugontvangen ziektegelden UWV	51
Totaal	251

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.
Park Veldzigt 25
4336 DR Middelburg
Postbus 7056
4330 GB Middelburg
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9895
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Regionale uitvoeringsdienst Zeeland.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de, in de jaarstukken op de pagina's 35 tot en met 57 opgenomen jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Regionale uitvoeringsdienst Zeeland. te Terneuzen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Regionale uitvoeringsdienst Zeeland. is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Deloitte.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het besluit van het algemeen bestuur d.d. 24 november 2014 en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van gemeenschappelijke regeling

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn met het normenkader ter kennisgeving aangeboden aan het algemeen bestuur op 15 februari 2016 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld bij besluit van 24 november 2014, besluitnummer 8. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Deloitte.

Oordeel betreffende de jaarrekening

[Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Regionale uitvoeringsdienst Zeeland. een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen. van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Middelburg, 13 april 2016

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: W.A. de Leeuw MGA RA



SPECIFICATIE BATEN EN LASTEN

VAN DE MATERIËLE BUDGETTEN

Vergunningverlening (X € 1000,-)	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Materiële budgetten lasten						
DVO Provincie: Nazorg stortplaatsen	-	20	20	1	-19	V
DVO Provincie: Commissie 28 luchtvaart	-	4	4	1	-3	V
DVO Provincie: Diversen	-	37	37	28	-9	V
DVO Provincie: Aanpak bodemverontreiniging	-	1.529	1.529	572	-958	V
DVO Provincie: BRZO kwaliteitshandboek	-	-	-	25	25	N
DVO Provincie: BRZO	-	95	95	35	-60	V
DVO Provincie: Externe Veiligheid	-	-	-	2	2	N
DVO Provincie: Bodemsan.vm stortpl.Kanaalpold	-	210	210	79	-131	V
Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-	-	-	130	130	N
Totaal	**-**	**1.895**	**1.895**	**873**	**-1.022**	**V**
Materiële budgetten baten						
DVO Provincie: Nazorg stortplaatsen	-	20	20	1	-19	V
DVO Provincie: Commissie 28 luchtvaart	-	4	4	1	-3	V
DVO Provincie: Diversen	-	37	37	28	-9	V
DVO Provincie: Aanpak bodemverontreiniging	-	1.529	1.529	572	-958	V
DVO Provincie: BRZO kwaliteitshandboek	-	-	-	25	25	N
DVO Provincie: BRZO	-	95	95	35	-60	V
DVO Provincie: Externe Veiligheid	-	-	-	2	2	N
DVO Provincie: Bodemsan.vm stortpl.Kanaalpold	-	210	210	79	-131	V
Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-	-	-	130	130	N
Totaal	**-**	**1.895**	**1.895**	**873**	**-1.022**	**V**
Saldo Materiële budgetten		**-**	**-**	**-**	**-**	

Toezicht en handhaving (X € 1000,-)	2015 begroot primitief	2015 begrotings-wijziging	2015 begroot	2015 werkelijk	2015 verschil	V/N
Materiële budgetten lasten						
uitvoeringsbudgetten lucht	346	-293	53	-	-53	V
DVO Provincie: Best.strafbeschikking milieu (BSBm)			60	32	-28	V
DVO Provincie: Metingen/controles			242	150	-92	V
Totaal	**346**	**-293**	**355**	**182**	**-173**	
Materiële budgetten baten						
uitvoeringsbudgetten lucht	346	-293	53	-	-53	V
DVO Provincie: Best.strafbeschikking milieu (BSBm)			60	32	-28	V
DVO Provincie: Metingen/controles			193	101	-92	V
Totaal	**346**	**-293**	**307**	**133**	**-173**	**V**
Saldo Materiële budgetten	**-**	**-**	**49**	**49**	**0**	

INFORMATIE PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN DEELNEMERS

Op te nemen informatie in paragraaf verbonden partijen deelnemers

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

f. Bijdrage 2015 (verdeelsleutel: inbreng fte per 1-1-2014)

deelnemer	bedrag
Gemeente Borsele	570.530
Gemeente Goes	540.117
Gemeente Hulst	408.667
Gemeente Kapelle	147.949
Gemeente Middelburg	245.387
Gemeente Noord-Beveland	135.911
Gemeente Reimerswaal	384.874
Gemeente Schouwen-Duiveland	328.254
Gemeente Sluis	300.338
Gemeente Terneuzen	932.149
Gemeente Tholen	326.591
Gemeente Veere	87.053
Gemeente Vlissingen	336.628
Provincie Zeeland	4.244.480
Waterschap Scheldestromen	153.106
Totaal	9.142.034

g. Reserves RUD
   - Algemene reserve € 126.601
   - Bestemmingsreserves € 315.000 (besluitvorming AB om hierover in 2016 te beschikken)
h. Resultaat 2015 € 203.988 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

Deloitte.

Accountantsverslag 2015

Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland



13 april 2016

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.
Park Veldzigt 25
4336 DR Middelburg
Postbus 7056
4330 GB Middelburg
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9895
www.deloitte.nl

VERTROUWELIJK
Aan het algemeen bestuur van
De gemeenschappelijke regeling Regionale
Uitvoeringsdienst Zeeland
Postbus 35
4530 AA TERNEUZEN

Onderwerp
Accountantsverslag 2015 RUD Zeeland

Datum
13 april 2016

Geachte bestuur,

Hierbij ontvangt u ons accountantsverslag over het boekjaar 2015. Daarin zijn onze belangrijkste controlebevindingen samengevat. Voorts treft u een analyse aan van de ontwikkelingen in uw vermogen en resultaat.

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland (RUD Zeeland). In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 gecontroleerd. Bij deze jaarrekening hebben wij een goedkeurende controleverklaring verstrekt.

Wij maken u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is bestemd voor het algemeen en dagelijks bestuur in het kader van de behandeling van de jaarstukken.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.

W.A. de Leeuw MGA RA
c.c.: dagelijks bestuur

Op alle opdrachten verricht door Deloitte zijn de 'Algemene Voorwaarden Dienstverlening Deloitte Nederland, januari 2014' gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362837 van toepassing.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Inhoudsopgave

Accountantsverslag 2015
RUD Zeeland

Managementsamenvatting 5
Analyse vermogen en resultaat (incl. risicomanagement) 9
Overige onderwerpen 11
Bijlagen 15
Bijlage A: Onafhankelijkheid 16
Bijlage B: Disclaimer en beperking in gebruik 17

Managementsamenvatting

Accountantsverslag 2015
RUD Zeeland

Managementsamenvatting

Status van de controle	Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met de opdrachtbevestiging van 24 september 2015, kenmerk DPS_201536024/rn. Wij hebben bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring verstrekt.
Reikwijdte van de controle	Met de opdrachtbevestiging van 24 september 2015 heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2015. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in de opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. Tijdens de uitvoering van de oorspronkelijke controleplanning hebben zich geen wijzigingen van materieel belang in de reikwijdte voorgedaan. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2015 voldoende voor de doelstelling van onze controle.
Belangrijke bevindingen ten aanzien van significante fraude-risico's	Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle ten aanzien van significante frauderisico's bestond onder andere uit het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.
Jaarstukken	De opzet van de jaarstukken - die bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening - is gelijk aan voorgaande jaren. In de jaarstukken is de jaarrekening afzonderlijk weergegeven. Bij deze jaarrekening geven wij onze controleverklaring af. De jaarrekening 2015 geeft overeenkomstig de begroting inzicht in de baten en lasten van de programma's. Verder is per programma aangegeven wat bereikt is, wat daarvoor gedaan is en wat het heeft gekost.

Managementsamenvatting

RUD Zeeland kent twee programma's: Vergunningverlening en Toezicht en handhaving. In deze programma's is gedetailleerd aangegeven welke activiteiten en resultaten over 2015 zijn bereikt. Ook is voor deze programma's een interne analyse opgenomen van ontwikkelingen en verbeterpunten. In mindere mate wordt ingegaan hoe deze bereikte resultaten zich verhouden tot de voorgenomen activiteiten. Dit is ook moeilijk te realiseren, doordat dit in de begroting 2015 nog niet concreet is uitgewerkt. Een heldere vastgestelde normstelling 2015 ontbreekt derhalve. Ook voor 2016 constateren wij dat doelstellingen nog niet concreet en meetbaar zijn uitgewerkt.

In de jaarrekening wordt verder gedetailleerd inzicht gegeven in de onderscheiden balans- en exploitatieposten.
De toelichtingen op de verschillen tussen begrote en werkelijke uitkomsten geven duidelijk aan waaruit de afwijkingen bestaan.

In de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag is een overzicht opgenomen van de belangrijkste risico's die RUD Zeeland heeft onderkend. Deze risico's zijn niet gekwantificeerd. Wij adviseren u ervoor zorg te dragen in komende risico-inventarisaties dit nader uit te werken, zodat een beeld ontstaat van de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit om toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen. Verder is in deze paragraaf nog in beperkte mate het beleid uitgewerkt hoe de RUD omgaat met risicobeheersing. Wij adviseren u dit in komende rapportages dit verder uit te werken.

Significante verslaggevings-grondslagen

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van de RUD Zeeland. Het is daarbij van belang dat het dagelijks bestuur zich een oordeel vormt ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van de RUD Zeeland zijn uiteengezet in de 'Waarderingsgrondslagen' in de jaarrekening 2015. In de jaarrekening 2015 hebben zich ten opzichte van 2014 geen wijzigingen van materieel belang voorgedaan in de toegepaste verslaggevingsgrondslagen.

Analyse vermogen en resultaat

Het eigen vermogen van de RUD Zeeland ultimo 2015 bedraagt € 646.000 inclusief het voordelig nog te bestemmen resultaat 2015 van € 204.000.

Volgens de begroting na wijziging was het verwachte resultaat nihil. In de jaarrekening is een overzicht opgenomen met de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2015 na wijziging. In het afzonderlijke hoofdstuk 'Analyse vermogen en resultaat (incl. risicomanagement)' gaan wij meer gedetailleerd in op de analyse van (de mutaties in) het vermogen en het resultaat over 2015.

Managementsamenvatting

Geïdentificeerde fouten en tekortkomingen in de toelichtingen

De materialiteit (de tolerantie die wij hanteren voor het al dan niet goedkeuren van de jaarrekening) bij de uitvoering van onze controle was € 101.820. Deze materialiteit sluit aan op de door het algemeen bestuur vastgestelde goedkeuringstolerantie.

Goedkeuringstoleranties		
Fouten	1% van het totaal van de lasten incl. toevoegingen aan reserves	€ 101.820
Onzekerheden	3% van het totaal van de lasten incl. toevoegingen aan reserves	€ 305.460
Rapporteringstoleranties		
Fouten		€ 25.000
Onzekerheden		€ 25.000

Er is geen sprake van resterende geïdentificeerde, maar niet-gecorrigeerde getrouwheids- en rechtmatigheidsfouten.

Onafhankelijkheid

Deloitte Accountants B.V. is onafhankelijk van de RUD Zeeland en voor zover wij weten heeft zich geen inbreuk voorgedaan op de van toepassing zijnde regels en het beleid ten aanzien van onafhankelijkheid.

Ons zijn geen relaties bekend tussen Deloitte Accountants B.V. en haar zuster- en/of dochterondernemingen of de member firms van Deloitte Touche Tohmatsu Limited en hun respectieve zuster- en/of dochterondernemingen en de gemeente, die naar ons professionele oordeel mogelijk van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid.

Bijlage A bevat een nadere uiteenzetting van onze onafhankelijkheid.

Geen knelpunten tijdens de controle

Bij aanvang van de jaarrekeningcontrole was de conceptjaarrekening 2015 gereed en was de kwaliteit en toereikendheid van de dossiervorming conform de met elkaar gemaakte afspraken. Hierdoor konden wij onze controle adequaat starten en uitvoeren.

Analyse vermogen en resultaat (incl. risicomanagement)

Analyse vermogen en resultaat

Vermogen en resultaat

Financiële positie, weerstandsvermogen en risicomanagement

Het eigen vermogen van de RUD Zeeland sluit op een saldo van € 646.000 per ultimo 2015 (ultimo 2014 € 642.000). In het jaarverslag is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een overzicht opgenomen van de belangrijkste risico's. Deze risico's zijn echter niet gekwantificeerd. In hoeverre de omvang van het weerstandsvermogen toereikend is om deze risico's op te vangen is derhalve niet duidelijk.

Wij adviseren u ervoor zorg te dragen in komende risico-inventarisaties dit nader uit te werken, zodat een beeld ontstaat van de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit om toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen.

In de financiële verordening is overigens aangegeven dat de omvang van de algemene reserve maximaal 5% van de begroting mag zijn, zijnde circa € 500.000. Dit maximum is ultimo 2015 nog niet bereikt, mede gezien het feit dat een bedrag van € 315.000 van het eigen vermogen is ondergebracht in bestemmingsreserves.

Analyse resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt € 204.000 voordelig. In de laatste begrotingswijziging is uitgegaan van nihil resultaat.

In de toelichting op de baten en lasten is een gedetailleerde analyse opgenomen van dit rekeningresultaat. De belangrijkste verschillen betreffen het voordeel op de externe inhuur personeel van € 100.000, lagere kosten GEO dienstverlening ad € 45.000 en lagere reiskosten ad € 40.000.

Het resultaat is overeenkomstig de voorschriften afzonderlijk op de balans opgenomen ter nadere bestemming.

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is per programma gedetailleerder inzicht gegeven in de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de daadwerkelijke realisatie en in de incidentele baten en lasten. In deze toelichtingen zijn de belangrijkste verschillen tussen de jaarrekening en de begroting na wijziging verklaard. Volledigheidshalve verwijzen wij hiernaar.

Overige onderwerpen

Overige onderwerpen

Dienstverlenings-overeenkomst (DVO) Terneuzen

De RUD Zeeland neemt diverse diensten af van de gemeente Terneuzen. Aan deze dienstverlening liggen een DVO en een huurovereenkomst ten grondslag. In de producten- en dienstencatalogus samenwerking RUD-Zeeland – Terneuzen 2014 zijn de te leveren producten meer gedetailleerd omschreven. Vorig jaar hebben wij geconstateerd dat met name voor adviesgerelateerde dienstverlening het omschreven product niet altijd concreet is omschreven. Ook zijn bedragen en in te zetten uren niet gekoppeld aan de omschreven producten. Wij hebben geadviseerd met betrekking tot dit punt tot meer detailleerde afspraken te komen.

Wij hebben begrepen dat op dit punt de RUD Zeeland in gesprek is met de gemeente Terneuzen.

Systematiek bijdrage deelnemers

In 2015 dragen de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling bij op basis van de verhouding van formatieve inbreng per 1 januari 2014. De bijdragen van deelnemers zijn middels de begroting 2015 vastgesteld op in totaal € 9.459.000. Momenteel onderzoekt de RUD Zeeland of op basis van prestatiecijfers kan worden gekomen tot een nieuwe verdeling van de uitvoeringskosten, waarbij de voorkeur wordt gegeven aan een verdeelmaatstaf in plaats van een afrekenmaatstaf. Onder verdeelmaatstaf wordt verstaan een verdeling van de uitvoeringskosten op basis van historische productiecijfers met de deelnemers. Met een afrekenmaatstaf wordt verstaan dat de werkelijke productie wordt gefactureerd aan de betreffende deelnemers.

Wij wijzen erop dat invoering van een afrekenmaatstaf op basis van productierealisatie grote impact heeft op de inrichting van de interne beheersing omtrent de productieregistratie. De kwaliteit van de interne beheersing dient zodanig te zijn dat prestatiecijfers op basis waarvan verdeling van de uitvoeringskosten plaatsvindt, betrouwbaar zijn. Het risico van onderrealisatie dient verdeeld te worden over de deelnemers.

Wij adviseren u bij een eventuele invoering van een verdeelmaatstaf op basis van productierealisatie hiermee rekening te houden.

Bevestigingen van het dagelijks bestuur

Wij hebben van het dagelijks bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen. Met deze bevestiging heeft het dagelijks bestuur expliciet bekrachtigd dat zij ons alle voor onze controleopdracht relevante informatie, stukken, etc. heeft overgelegd en ons ook voor zover relevant melding heeft gemaakt van voor de jaarrekening(controle) 2015 relevante aangelegenheden waarvan nog geen onderliggende stukken (zoals notulen) beschikbaar zijn. De bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven uit hoofde van de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur voor het opmaken van de jaarrekening zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Overige onderwerpen

Meningsverschil met management of beperking in reikwijdte van de controle	Er zijn geen meningsverschillen met het dagelijks bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door het dagelijks bestuur en de medewerkers van de RUD Zeeland de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.
Normering topinkomens (WNT)	De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen. Met ingang van 1 januari 2013 is bij wet vastgelegd dat rechtspersonen of organisaties die volledig of in aanzienlijke mate uit publieke middelen zijn gefinancierd beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet gestelde maximale bezoldiging van € 178.000 (voor 2015) niet te boven gaat. Daarnaast dienen gemeenten het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000. In 2015 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.
Naleving van wet- en regelgeving overig	Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving.
Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiserings-omgeving	Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts díe onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn verder geen bijzonderheden gebleken waarop wij u via deze rapportage willen attenderen.

Overige onderwerpen

Frauderisicoanalyse

Als onderdeel van onze controle en opvolging van communicaties over voorgaand boekjaar hebben wij verzocht inzicht te geven in de eigen inschatting van het risico dat de jaarrekening een materiële afwijking zou kunnen bevatten als gevolg van fraude, in de aard, omvang en frequentie van deze inschattingen, het proces dat de directie daarbij hanteert, alsook de communicatie daarover met het personeel en met het algemeen bestuur.

Het constateren dat een dergelijke frauderisicoanalyse, waarmee inzicht is verkregen in de mogelijke frauderisico's en beheersmaatregelen, het afgelopen jaar niet is uitgevoerd. Wij adviseren u derhalve voor het komend jaar een dergelijke frauderisicoanalyse op te stellen en de conclusies hiervan te delen met het dagelijks en algemeen bestuur.

Fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met het management van de RUD Zeeland, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken.

Tevens hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben significante en ongebruikelijke transacties met behulp van gegevensanalyses onderzocht.

Hoewel wij een kritische houding hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, willen wij opmerken dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2015 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van (materiële) fraude.

Bijlagen

Accountantsverslag 2015
RUD Zeeland

Bijlage A: Onafhankelijkheid

Bevestiging onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen de organisatie van Deloitte ingebed.

Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij de RUD Zeeland in 2015 voldoende is gewaarborgd.

Bijlage B: Disclaimer en beperking in gebruik

Dit verslag is alleen bestemd voor de leden van het algemeen en dagelijks bestuur van de RUD Zeeland in het kader van de behandeling van de jaarstukken en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk aan derden worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt op ons.

De in dit verslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij uw aandacht behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk worden gesteld voor het rapporteren van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit verslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel, welke zal worden verstrekt in onze controleverklaring.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen dienen te worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Deloitte provides audit, tax, consulting, and financial advisory services to public and private clients spanning multiple industries. With a globally connected network of member firms in more than 140 countries, Deloitte brings world-class capabilities and deep local expertise to help clients succeed wherever they operate. Deloitte's approximately 169,000 professionals are committed to becoming the standard of excellence.

This publication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Deloitte Global Services Limited, Deloitte Global Services Holdings Limited, the Deloitte Touche Tohmatsu Verein, any of their member firms, or any of the foregoing's affiliates (collectively the "Deloitte Network") are, by means of this publication, rendering accounting, business, financial, investment, legal, tax, or other professional advice or services. This publication is not a substitute for such professional advice or services, nor should it be used as a basis for any decision or action that may affect your finances or your business. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte Network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this publication.

© 2016 Deloitte Netherlands

Rapportage Provincie Zeeland 2015

Inhoud

Inleiding 2
Leeswijzer 2
Algemeen 3
Vergunningverlening 5
Toezicht en handhaving 9
Bezwaar en beroep 12
WOB verzoeken 12

Inleiding

In deze rapportage wordt inzicht gegeven in de werkzaamheden die RUD Zeeland voor Provincie Zeeland heeft verricht over het jaar 2015.

Dit is de eerste rapportage in deze vorm. De rapportage is grotendeels cijfermatig.

In de dienstverleningsovereenkomst (DVO) zijn de afgesproken producten gerubriceerd volgens de indeling van de Producten Diensten Catalogus (PDC). In deze rapportage is die indeling helaas nog niet mogelijk en wordt de rubricering gevolgd zoals opgenomen in de halfjaarrapportage 2015.

Leeswijzer

Voor het programma vergunningverlening en voor het programma toezicht en handhaving worden de geraamde en de uitgevoerde werkzaamheden getalsmatig in tabellen weergegeven en worden de belangrijkste verschillen in geraamde productie ten opzichte van de DVO toegelicht. De samenwerking met de DCMR (milieudienst Rijnmond) binnen de BRZO-RUD en de ontwikkelingen rondom de Omgevingswet zijn benoemd onder het hoofdstuk Algemeen.

Algemeen

Ondanks de bezuinigingen die ons zijn opgelegd en de vacatureruimte die we niet hebben ingevuld zijn we in staat gebleken de verwachte werkzaamheden grotendeels uit te voeren.

Samenwerking met de DCMR binnen de BRZO-RUD

Voor de uitvoering van vergunningverlening en toezicht en handhaving m.b.t. complexe en risicovolle bedrijven, de zogenaamde BRZO- en RIE4 inrichtingen, is het mandaat door het bevoegde gezag neergelegd bij de directeur van de DCMR. De directeur DCMR heeft deze taken vervolgens door-gemandateerd aan de directeur van de RUD Zeeland. Hiermee zijn de DMCR en de RUD Zeeland samen één van de zes landelijke BRZO-RUDs. De doelstelling was het organiseren van een goede samenwerking binnen de BRZO-RUD, waarbij gestreefd werd naar uniformeren van kwaliteit en uitvoering.

Om dit doel te behalen en om te komen tot 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 en worden de aandachtbedrijven BRZO- en RIE4 besproken. Dit is ter voorbereiding van het maandelijkse overleg met de directeuren van de DCMR en de RUD Zeeland met de gedeputeerden vergunningverlening en toezicht en handhaving. Ook in dit bestuurlijke overleg worden op bedrijfsniveau de relevante zaken besproken. De directeur van de DCMR is hierdoor goed ingevoerd in het VTH (vergunning, toezicht, handhavings-) beleid van de Provincie Zeeland, die op enkele onderdelen verschilt van het beleid van de Provincie Zuid-Holland. Daarnaast vindt er structureel (5 a 6 keer per jaar) overleg plaats tussen de afdelingshoofden van de verschillende OD's binnen Zuid Holland/ Zeeland het zogenaamde MO overleg. Dit overleg wordt gevoed door de BRZO-RUD brede uitvoerende overleggen op het gebied van vergunningverlening en handhaving (resp. COZZ VV en COZZTH) . Binnen deze uitvoerende overleggen is de samenwerking op uitvoerend niveau gegroeid. Naast deze overleggen participeren diverse medewerkers van de RUD Zeeland in inhoudelijke overleggen binnen de BRZO-RUD, bijvoorbeeld over de aanpak van raffinaderijen m.b.t. vergunningverlening en landelijke projectgroepen. Op het gebied van Toezicht en Handhaving is gedurende 2015 verder vormgegeven aan de collegiale toetsing, waarbij tussen de DCMR en RUD Zeeland rapporten van BRZO inspecties worden getoetst. Daarnaast hebben in 2015 meerdere uitwisselingen binnen de DCMR en RUD Zeeland plaats gevonden. Hierbij gaan inspecteurs in elkaars werkgebied op BRZO inspectie. Deze uitwisseling is als zeer positief ervaren en zal naast vervolg ook uitgebreid worden met uitwisseling met de omgevingsdienst Zuid-Hollland Zuid.

Omgevingswet en RUD Zeeland

Naar verwachting treedt medio 2018 de Omgevingswet in werking. Met deze wet worden 26 wetten (waaronder de Wro en Wabo) in één wet samengevoegd. Daarnaast worden meer dan 100 AMvB's verdeeld over 4 AMvB's. De Omgevingswet zal op veel terreinen gevolgen hebben voor alle betrokken overheden; ook voor RUD Zeeland. Een tijdige voorbereiding op de implementatie van de Omgevingswet binnen RUD Zeeland is noodzakelijk. Daarom is in 2015 een werkgroep geformeerd om de eerste stappen richting implementatie van de Omgevingswet te zetten. Het betreft met name de planmatige voorbereiding en aanpak van de interne gevolgen en veranderingen als gevolg van de Omgevingswet. De wet stimuleert onder andere een integrale samenwerking op het gebied van ruimtelijke ordening en milieu. Met name vanwege dit aspect organiseert RUD Zeeland in nauwe samenwerking met de deelnemers (vertegenwoordigd door gemeente Schouwen-Duiveland en provincie Zeeland) en de Vereniging Zeeuwse Gemeenten op 3 maart 2016 een conferentie Omgevingswet. In 2015 zijn de voorbereidingen voor deze conferentie gestart. Het doel van de conferentie is alle betrokken deelnemers op een gelijk niveau te brengen wat betreft de Omgevingswet. Tijdens de conferentie ligt de nadruk op de integrale samenwerking vanuit de invalshoek milieu. De conferentie zal een antwoord geven op de vraag hoe er in Zeeland een succesvol vervolg kan worden gegeven aan de integrale samenwerking binnen de Omgevingswet.

Vergunningverlening

Onderstaand zijn de uitgevoerde werkzaamheden ten behoeve van het programma vergunningverlening (inclusief plustaken) cijfermatig weergegeven. Vervolgens wordt een aantal uitgevoerde werkzaamheden nader toegelicht, bijvoorbeeld omdat er opvallende verschillende zijn tussen de werkelijke uitvoering en de raming. De 'in uitvoering' staande zaken zijn niet meegeteld in de productie van 2015; dezen vallen onder de productie 2016.

Hoofdzaak	Deelzaak	Raming	Uitgevoerd	In uitvoering
Bodem	beschikken BUS-EV	31	51	10
	beschikken EST + SP		3	10
	beschikken EV	19	29	20
	BUS melding	65	41	11
	instemmen PvA	10	25	5
	ontgrondingsvergunning	14	9	4
	subsidie bedrijvenregeling bodemsanering	4		
	vooroverleg Bevoegd Gezag			4
Provinciale vergunninghoofdzaken	goedkeuringsbesluiten		11	69
	melding vuurwerkevenementen	13	20	1
	nazorg stortplaatsen		1	1
	ontbrandingstoestemming	18	10	
	ontheffing PMV/VFL		2	16
	ontheffing storten afvalstoffen	14	15	4
	ontheffing TUG	63	70	4
	vergunning RBML (luchthavens)			1
	Voortgangsoverleg	13	15	7

Bodem

Voor Bodem-taken geldt dat, op dit aggregatieniveau, de gerealiseerde aantallen producten aardig in lijn zijn met de geraamde aantallen producten. Opvallend is dat van de producten die meer tijdsinzet vragen er meer uitgevoerd zijn dan geraamd; hiervoor is dan ook externe capaciteit ingehuurd.

Provinciale vergunninghoofdzaken

Onder “Provinciale vergunninghoofdzaken” vallen de andere plustaken dan ‘Bodem’ die worden uitgevoerd voor de provincie; hieronder wordt één nader toegelicht. Ook voor de Provinciale vergunninghoofdzaken geldt dat, op dit aggregatieniveau, de gerealiseerde aantallen producten aardig in lijn zijn met de geraamde aantallen producten.

Goedkeuringsbesluiten

Dit zijn besluiten over een verplichting uit een vergunning die al dan niet goed is nagekomen; de 69 in uitvoering zijnde verzoeken voor goedkeuring betreffen gevraagde uitstellen op een verplichte energie audit bij evenveel bedrijven. De audit is een verplichting uit nieuwe wetgeving (Europese Energie-Efficiency Richtlijn (EED)). Ten onrechte zijn onder deze 69 zaken ook inrichtingen geregistreerd die vallen onder gemeentelijk bevoegd gezag.

Veiligheidsrapport EV (Externe Veiligheid)

Dit product hoort onder de categorie ‘Vergunninghoofdzaken’, want is een basistaak. Deze rapporten zijn verplicht bij BRZO-bedrijven.

Hoofdzaak	Deelzaak	Raming	Uitgevoerd	In uitvoering
Vergunninghoofdzaken	adviesverzoek	466	36	25
	afgeven verklaring van geen bedenkingen		2	3
	Intrekken omgevingsvergunning		1	1
	maatwerkprocedure		1	1
	maatwerkvoorschrift	4		
	melding activiteitenbesluit	21	13	3
	melding brandveilig gebruik		2	3
	melding lozing buiten inrichting		1	
	omgevingsvergunning	118	83	63
	sloopmelding	16	41	14
	veiligheidsrapport EV		2	4
	vooroverleg omgevingsvergunning	24	55	34
	wijzigen omgevingsvergunning		9	5
Waterwet zaken	melding gebruik Rijkswaterstaatwerken		1	
	melding water in de bodem brengen of eraan onttrekken	3	1	
	waterwetvergunning		18	21

Van de categorie ‘Vergunninghoofdzaken’ vragen een aantal producten om een nadere toelichting:

Adviesverzoeken

Hoewel deze staan vermeld in de categorie ‘Vergunninghoofdzaken’, valt een groot aantal van de geraamde producten onder de ‘Provinciale Vergunninghoofdzaken’. Dit zijn bv. verzoeken om advies te geven op stukken voor ambtelijke en bestuurlijke overleggen in interprovinciaal verband; adviezen i.r.t. de Omgevingswet, en - het overgrote deel - zijn adviezen aan makelaars, projectontwikkelaars en burgers m.b.t. bodemverontreiniging. Van dit laatste zijn 200 geraamd, maar deze zijn vanwege de korte tijdsbesteding niet in Squit geregistreerd; hiermee is deels het verschil tussen de raming en de uitvoering verklaard.

Omgevingsvergunningen

Het aantal vergunningentrajecten dat de RUD uitvoert, is vraag-gestuurd. De raming is daarmee een inschatting. Afwijkingen in het aantal uitgevoerde vergunningentrajecten zijn daarmee verklaarbaar en niet te beïnvloeden. Het aantal af te handelen omgevingsvergunningen is minder dan geraamd (35 stuks minder). Er zijn echter nog 9 wijzigingsvergunningen afgehandeld. Opgemerkt wordt dat er nog 63 omgevingsvergunningen 'in uitvoering' staan waarvan begin 2016 zeven procedures zijn afgerond. Verder zijn 17 procedures eind 2015 opgestart. Van de overige in uitvoering zijnde omgevingsvergunningen lopen de procedures nog. BRZO-bedrijven zijn altijd vergunning-plichtig en vallen dus onder deze activiteit.

Informatieontsluiting

Hieronder valt bijvoorbeeld het invoeren gegevens in het Risicoregister Gevaarlijke Stoffen en Nazca, een bodemregistratiesysteem. Deze werkzaamheden zijn wel uitgevoerd, maar niet in Squit geregistreerd en dus niet gemonitord.

Waterwetvergunning

Dit zijn vergunningen voor het onttrekken van grondwater, bijvoorbeeld voor energiesystemen (warmte-koude opslagen). Hieronder vallen ook rapportages over de jaarlijkse onttrokken hoeveelheden.

Toezicht en handhaving

Onderstaand zijn de uitgevoerde werkzaamheden ten behoeve van het programma toezicht en handhaving (inclusief plustaken) cijfermatig weergegeven. Vervolgens wordt een aantal uitgevoerde werkzaamheden nader toegelicht omdat er opvallende verschillende zijn tussen de werkelijkheid uitvoering en raming.

Hoofdzaak	Deelzaak	Raming	Uitgevoerd	In uitvoering
Bodem	melding Besluit bodemkwaliteit	38	27	5
	Wbb - Administratief toezicht		1	
	Wbb - Bus		13	12
	Wbb - Veldcontrole		10	5
	Wbb - Verificatieonderzoek		1	
Toezicht	bijzondere bedrijfsomstandigheden	110	97	6
	controle nav klacht		21	1
	controle nav verzoek tot handhaving		2	
	dwangsomcontrole		16	13
	hercontrole	127	146	21
	inventariserende controle		44	7
	klacht/melding	225	565	21
	ongewoon voorval	190	148	13
	opleveringscontrole	25	1	
	periodiek (administratief/aspectcontrole)		33	
	periodieke controle	318	192	46
	periodieke controle BRZO	21	19	2
	Periodieke controle Landschapsverordening	150	132	3
	Verzoek tot handhaving	2	12	5
	Vuurwerkevenement		17	

Hoofdzaak	Deelzaak	Raming	Uitgevoerd	In uitvoering
⊟ **Toezichtzwemwater**	controle Whvbz		94	7
	maandtoets zwemwaterkwaliteit		3	
	ontheffing zwemwaterkwaliteit Whvbz		3	1
	Periodieke controle zwemwatergelegenheden	55		55
⊟ **Module zwemwater**	Bestuursdwang		3	
⊟ **Handhaving**	voornemen last onder dwangsom		43	3
	besluit last onder dwangsom	14	28	
	besluit last onder bestuursdwang		1	
	Bestuurlijke strafbeschikking	3		
	Proces verbaal	7	14	

Binnen de grijze handhaving zijn in totaal 285 inspecties uitgevoerd, e.e.a. in lijn met de verwachtingen (90%). Daarnaast zijn 78 administratieve / aspect en inventariserende controles uitgevoerd. Deze controles waren voor 2015 niet opgenomen in dit overzicht, maar zijn vanuit de toezichthoudende taak namens het bevoegd gezag wel uitgevoerd, en worden in de prognose 2016 ook opgenomen als te leveren product.
Uit bovenstaande cijfers blijkt dat 146 hercontroles nodig waren terwijl er 127 waren geraamd. Dit wijkt in negatieve zin af van het gemiddeld percentage hercontroles, op dit moment is nog niet te duiden waarom het percentage hercontroles afwijkt van het Zeeuwse gemiddelde. Ditzelfde geldt voor het aantal klachten, waarbij een deel verklaart kan worden door bekende probleem dossiers.

Daarnaast zijn 35 saneringen geweest waarvoor in totaal 47 controles uitgevoerd zijn (op sommige plaatsen dus meerdere controles, iedere locatie in ieder geval 1 keer bezocht). Dit heeft geresulteerd in 3 formele waarschuwingen. Op 9 locaties zijn verificatiebemonsteringen uitgevoerd, wat er in heeft geresulteerd dat in 1 geval verder ontgraven moest worden. In een ander geval moesten tekeningen worden aangepast.

Betreffende vuurwerk kan worden opgemerkt dat bij 17 evenementen toezicht is gehouden en waar het gaat om zwemwaterlocaties, kan gemeld worden dat alle 55 locaties zijn bezocht, maar nog administratief moeten worden afgerond.

Extra inzet is nodig geweest in twee probleem dossiers. Deze dossiers hebben met 277 klachten/meldingen ervoor gezorgd dat de geplande taak op dit onderdeel een overschrijding laat zien van ruim 150%. Daarnaast hebben deze twee dossiers veel deels nog niet aan een product te koppelen inzet gevraagd van de organisatie, de betreffende bedrijven en u als bevoegd gezag.

Hoofdzaak	Deelzaak	Raming	Uitgevoerd	In uitvoering
⊟ **Groene Handhaving**	Controle buitengebied	50		
	Controle PMV	1		
	controlebezoek Boswet	451		
	Gebiedscontrole	764		

Binnen het taakveld van de groene handhaving is de afgelopen twee jaar hard gewerkt aan het verkrijgen van inzicht door beter en gestructureerder te plannen. Resultaat van deze inspanning is dat 4873 uur van de geplande 5064 uur (1266 controles x 4 uur) te herleiden is naar een product. In bovenstaande tabel zijn de geplande uren terug te vinden als controles. Nadere specificatie per product is binnen het taakveld “groene handhaving” (nog) niet mogelijk aangezien er (nog) geen koppeling is aangebracht tussen de VTH software (Squit) en het tijdregistratie systeem (Timetell) . Deze koppeling is in 2016 voorzien. Daarnaast is nog een aantal uren besteed welke verdisconteerd zitten in andere producten, een voorbeeld hiervan is de inzet in het project “Een Dumper is een Stumper” welke verwerkt zijn in het product inventariserende controle .

Bezwaar en beroep

Hoofdzaak	Deelzaak	Raming	Uitgevoerd	In uitvoering
Bezwaar en beroep	behandelen bezwaar	20	6	8
	behandelen (hoger) beroep		12	10
	behandelen voorlopige voorziening	2	1	
	behandelen zienswijze	11	12	15

Het aantal bezwaar en beroep zaken dat de RUD uitvoert is afgestemd met u als deelnemer.

WOB verzoeken

Hoofdzaak	Deelzaak	Raming	Uitgevoerd	In uitvoering
WOB-verzoek	WOB-verzoek	11	3	7

De helft van de WOB verzoeken in 2015 zijn ingediend in de maand december, bij het afsluiten van het kalenderjaar waren deze zaken nog in behandeling waardoor een bovenmatig aantal WOB verzoeken nog in uitvoering staan.

Rapportage DVO Materiële Budgetten
Provincie Zeeland – RUD Zeeland 2015

Periode 1 januari- 31 december

INHOUD

1 INLEIDING 3

1.1 LEESWIJZER 4

2 FINANCIEEL OVERZICHT 2015 5

3 PRESTATIES OVER MATERIËLE BUDGETTEN 6

3.1 COMMISSIE REGIONAAL OVERLEG LUCHTHAVEN MIDDEN-ZEELAND (CRO) 6
3.2 DIVERSEN 6
3.3 AANPAK BODEMVERONTREINIGING 7
3.4 EXTERNE VEILIGHEID / IMPULS OMGEVINGSVEILIGHEID 9
3.5 BRZO 10
3.6 BESTUURLIJKE STRAFBESCHIKKING MILIEU (BSBM) 11
3.7 METINGEN EN CONTROLES 12
3.7.1 LUCHTMETINGEN: 12
3.7.2 CONTROLEMETINGEN INDIRECTE LOZINGEN: 13
3.7.3 CONTROLEONDERZOEKEN BODEMSANERINGEN 14
3.7.4 GELUIDMETINGEN 15
3.8 METINGEN / CONTROLES ZWEMWATER 15
3.9 BODEMSANERING VOORMALIGE STORTPLAATS KANAALPOLDER 16
3.10 NAZORG IN GEBRUIK ZIJNDE STORTPLAATSEN 17
BIJLAGE AANPAK BODEMVERONTREINIGING 19

1 Inleiding

Begin maart 2015 is de "Dienstverleningsovereenkomst provincie Zeeland – RUD Zeeland 2015 over materiële budgetten en daaraan gekoppelde prestatieafspraken" (hierna DVO) ondertekend door de provincie Zeeland en de RUD Zeeland. Het totale bedrag aan over te dragen budgetten bedraagt € 2.096.666,-. Dit is exclusief € 49.500,- formatiebudget ingebracht door de Provincie voor geluidmetingen. Aangezien de geluidmetingen worden uitbesteed is dit budget toegevoegd aan het materieel budget.

Gedurende 2015 zijn er mutaties geweest op het overgedragen budget:

- 7 oktober 2015, kenmerk 15014404, vermindering bodembudget op grond van meicirculaire, € 20.561;
- 30 oktober 2015, kenmerk 15015512, vermindering op grond van toekenning subsidie bodemsanering Kleine Suzannapolder in Sint Annaland, € 31.586;
  16 november 2015, kenmerk 15016331, overdragen voorschot subsidie Impuls Omgevingsveiligheid, € 73.450
- 8 december 2015, kenmerk 15017398, vermindering op grond van toekenning subsidie bodemsanering Prins Hendrikweg, € 15.000,-
- 4 februari 2016, kenmerk 16001839, overdragen tweede voorschot subsidie Impuls Omgevingsveiligheid, € 65.830

Op grond van bovengenoemde mutaties bedraagt het overgedragen budget inclusief de mutatie van 4 februari € 2.218.299 (inclusief formatiebudget geluidmetingen).

In de overeenkomst zijn onder andere afspraken gemaakt over de overdracht van materiële budgetten en daarbij behorende prestaties op het gebied van:

- Commissie regionaal overleg luchthaven Midden-Zeeland (CRO Aanpak)
- Diversen
- Bodemverontreiniging
- BRZO
- Externe veiligheid
- Bestuurlijke strafbeschikking (BSBm)
- Metingen/ controles (van lucht, indirecte lozingen, bodemsaneringen en geluid)
- Metingen/controles zwemwater
- Bodemsanering Kanaalpolder
- Nazorg stortplaatsen

In artikel 7.2 lid 6 van de DVO is vastgelegd dat over 2015 verantwoording aan de Provincie wordt afgelegd voor de prestaties geleverd met het door de Provincie geleverde materiële budget. In deze rapportage wordt deze verantwoording afgelegd.

1.1 Leeswijzer

In deze rapportage wordt een financieel overzicht gepresenteerd en vervolgens wordt per materieel budget in gegaan op:

- Prestaties zoals opgenomen in het DVO;
- Gerealiseerde prestaties;
- Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde prestaties. *(ten laste van de materiële budgetten kunnen alleen werkzaamheden worden gebracht die in 2015 zijn uitgevoerd)*

2 Financieel overzicht 2015

omschrijving	overgedragen bedrag provincie	besteding	bijdragen door derden	onder-besteding
Commissie 28 luchtvaart	4.300	1.076		3.224
Diversen	36.800	27.617		9.183
Aanpak bodemverontreiniging	1.410.253	523.605	-165.675	1.052.323
BRZO	95.000	30.935		64.065
Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	139.280	132.306		6.974
Best.strafbeschikking milieu (BSBm)	60.166	32.019		28.147
Metingen/controles	189.700	144.907		44.793
Metingen/controles zwemwater	53.100	5.035		48.065
Bodemsan.vm stortpl.Kanaalpolder	209.700	79.044		130.656
Nazorg stortplaatsen	20.000	1.446		18.554
Totaal	**2.218.299**	**977.990**	**-165.675**	**1.405.985**

Metingen/controles

omschrijving	overgedragen bedrag provincie	besteding	bijdragen door derden	onder-besteding
Luchtmetingen	63.700	73.214		-9.514
Controlemetingen indirecte lozingen	51.500	21.439		30.061
Controleonderzoeken bij bodemsaneringen	25.000	15.047		9.953
Geluidmetingen	49.500	35.207		14.293
Subtotaal	189.700	144.907		44.793
AF: door RUD Zeeland zelf in te zetten	-49.500	-49.500		-
Totaal	**140.200**	**95.407**		**44.793**

3 Prestaties over materiële budgetten

3.1 Commissie regionaal overleg luchthaven Midden-Zeeland (CRO)

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Het voeren van het secretariaat van de CRO conform de ingediende begroting.
Budgetomvang: € 4.300,--.

2. Gerealiseerde prestaties

De commissie is twee keer bij elkaar geweest en heeft over verschillende onderwerpen gesproken en naar aanleiding van discussie over het afhandelen van klachten besloten op te vragen op welke wijze ingekomen klachten worden afgehandeld.

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

De minimale vergaderfrequentie zoals opgenomen in de verordening Commissie Regionaal Overleg luchthaven Midden-Zeeland bedraagt twee keer per jaar. De commissie stelt jaarlijks drie vergaderdata (februari, juni en oktober) vast. De in juni geplande vergadering is in 2015 niet doorgegaan in verband met het ontbreken van voldoende agendapunten. Hierdoor zijn er minder kosten gemaakt voor presentiegelden en reiskosten. Er is geen gebruik gemaakt van het budget dat beschikbaar is voor communicatie, onderzoek en educatie.

3.2 Diversen

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Budgetomvang is € 36.800,--.
Diverse kosten kunnen hierop worden geboekt o.a. met betrekking tot: kwaliteit, proceskosten, kadastrale kosten voor inschrijven beschikkingen, bijdrage aan Zeeuws Platform Bodembeheer, bijdrage aan interprovinciale projecten, het onderhoud en exploitatie van de voer- en vaartuigen van de RUD-Zeeland, bebording en werkkleding/ velduitrusting Natuurbeschermingswet.
De kosten van werkkleding/velduitrusting, anders dan voor de Natuurbeschermingswet, kunnen niet uit de materiele budgetten van de provincie worden gedekt.
De Provincie houdt een bedrag van € 20.000 op dit budget achter voor aan de RUD-Zeeland gerelateerde kosten zoals bijvoorbeeld door de Provincie te betalen proceskosten.

2. Gerealiseerde prestaties

Diverse kosten zijn hierop verantwoord in 2015 zoals kosten voor kwaliteit, proceskosten, kadastrale kosten voor inschrijven beschikkingen, bijdrage aan Zeeuws Platform Bodembeheer, bijdrage aan interprovinciale projecten, het onderhoud en exploitatie van de voer- en vaartuigen van de RUD-Zeeland, bebording en werkkleding/ velduitrusting Natuurbeschermingswet.

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

De uitgaven in 2015 zijn vergelijkbaar met 2014. In de raming is rekening gehouden met extra variabele kosten. Hiervan is in 2015 geen gebruikt gemaakt.

3.3 Aanpak Bodemverontreiniging

1. Prestaties zoals opgenomen in de DVO

Het onderzoek naar en de sanering van bodemverontreinigingen, inclusief eventueel uit te keren schadevergoedingen, die actuele risico's meebrengen.

omschrijving	overgedragen bedrag provincie	besteding 2015	bijdragen door derden	over- of onder-besteding
bodemonderzoeken spoedlocaties	20.000	55.088		35.088
bodemsanering spoedlocaties	1.114.000	339.851		-774.149
Bodemsaneringen overig o.a. maatschappelijke knelpunten	143.400	16.686		-126.714
Inhuur externe expertise	295.000	159.932		-135.068
af: BRZO	-95.000			95.000
af: subsidie sanering Pr Hendrik Vliss	-15.000			15.000
af: vermindering DVO Bodemsanernig 2015 obv meicriculaire	-20.561			20.561
af: subsidie bodemsanering Kleine Suzannapolder	-31.586			31.586
Inkomsten detachering N62	-	-47.953		-47.953
Bijdrage Baert Hold.BV Klapstr.30 Koewacht	-		-77.940	-77.940
Bijdrage gem.Terneuzen Klapstr.30 Koewacht	-		-36.000	-36.000
Bijdrage gem Reimerswaal Lange Geer Reimerswaal	-		-51.735	-51.735
totaal	**1.410.253**	**523.605**	**-165.675**	**-1.052.323**

2. Gerealiseerde prestaties

Een uitgebreide toelichting op de gerealiseerde onderzoeken en saneringen is opgenomen in de bijlage *Aanpak bodemverontreiniging*

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

Overgedragen budget

In het DVO is € 1.572.400 overgedragen voor aanpak bodemverontreiniging. In overleg met de provincie is € 95.000 vrijgemaakt voor BRZO. De prestaties hiervan worden in paragraaf 3.4 toegelicht.

Er zijn twee subsidies uitgekeerd: Kleine Suzannapolder (€ 31.586) en Prins Hendrikweg (€ 15.000).
Op basis van de meicirculaire is het overgedragen budget verlaagd met € 20.561
De RUD heeft deze bedragen terugbetaald aan de provincie.

Besteding
De onderbesteding op aanpak bodemverontreiniging bedraagt € 1.052.323. In september was een onderbesteding voorzien van € 660.045

Bodemonderzoek
In de loop van 2015 zijn er veel locaties bijgekomen doordat er een oproep is gedaan onder gemeenten om maatschappelijke knelpunten te melden. Een aantal aangemelde locaties moesten alsnog worden geïnventariseerd in het kader van gewone spoedlocaties en zijn zo veel mogelijk nog in 2015 uitgevoerd.

Bodemsanering / monitoring spoedlocaties:
Het grootste deel van de gerealiseerde onderbesteding wordt veroorzaakt doordat de bodemsanering op de Gentsevaart 28 te Kapellebrug (geschat € 600.000) niet in 2015 is uitgevoerd. Daarnaast is ook de Vlaamseweg (ongenummerd) te 's-Heer Arendskerke door ongunstige omstandigheden (te nat) niet in 2015 uitgevoerd. De sanering Lange Geer is in 2015 opgeleverd waardoor de bijdrage door de gemeente Reimerswaal vrijvalt.
In september was de verwachting dat de subsidie van € 250.000,- op de Prins Hendrikweg in Vlissingen volledig zou worden uitgekeerd. Hiervan is tot nu toe slechts € 15.000,- gerealiseerd.
De sanering van de Klapstraat 30 in Koewacht is opgeleverd in 2015 waardoor de bijdragen van Baert Holding BV en Gemeente Terneuzen vrijvallen. Dit levert een voordeel op ten opzichte van de raming in september van € 113.940,-.
Hoewel Oudeweg te Axel in 2015 geen onderdeel was van de prestatieafspraken in het DVO is er sprake van geweest om de sanering van deze locatie in 2015 uit te voeren. Door externe factoren is dit niet doorgegaan. Er zal worden onderzocht of de sanering van deze locatie in 2016 kan plaatsvinden.
In 2015 is een specialist bodem van de RUD via een detachering ingezet voor werkzaamheden van de N62. Deze medewerker is normaliter fulltime beschikbaar voor de uitvoering van werkzaamheden binnen het materieel budget bodem. De inkomsten van de detachering zijn om die reden ten gunste van het materieel budget bodemsaneringen gebracht.

Bodemsaneringen overig / waaronder maatschappelijke knelpunten.
De bijdrage aan de Beurtvaartkade 2 te Terneuzen (€ 50.000,-) is niet gerealiseerd omdat dit een gemeentelijk eigendom betrof. Tussen de RUD en de Provincie is overeengekomen dat er geen saneringen van gemeentelijke eigendommen plaatsvinden ten laste van het materieel budget.

Inhuur
Per saldo was er € 200.000,- beschikbaar voor inhuur. In september was voorzien dat het volledig bedrag zou worden uitgegeven. Door vertragingen in de start van de saneringen is dit bedrag niet volledig benut.

3.4 Externe Veiligheid / Impuls omgevingsveiligheid

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Voor 2015 is door het Rijk weer subsidie beschikbaar gesteld voor Externe veiligheid via Impuls Omgevingsveiligheid 2015 -2018. Voor 2015 is een bedrag van € 289.280 toegekend. De provincie heeft hierop € 150.000 in mindering gebracht. Dit bedrag is opgenomen in de personele middelen van de begroting RUD Zeeland. De RUD Zeeland zal een verantwoording opstellen van de besteding van de volledige subsidie. De verantwoording wordt voorzien van een accountantsverklaring.
De werkzaamheden die voor het bedrag van € 289.280,-- zijn gepland zijn opgenomen in de subsidieaanvraag 2015 van het Impulsprogramma.

2. Gerealiseerde prestaties

Uitvoeringsprogramma 2015 -2018

In het kader van de Impuls Omgevingsveiligheid is dit jaar een uitvoeringsprogramma opgesteld. In dit programma wordt de verdeling van de middelen voorgesteld over de periode 2015 en een doorkijk naar de jaren 2016 t/m 2018.
De adviesuren ten behoeve van gemeenten en provincie worden op basis aanvraag vastgesteld. Aan het begin van het jaar wordt de verwachte vraag voor ondersteuning vastgesteld. Al naar gelang de voortgang van de projecten bij de gemeenten en provincie wordt dit bijgesteld. In de Coordinatiegroep EV wordt dit behandeld.

Veiligheidscontour DOW, Mosselbanken en Logistiek park.

Eind 2013 is gestart met een haalbaarheidsonderzoek om een veiligheidscontour conform artikel 14 van het bevi vast te stellen in het industriegebied van de Kanaalzone. Uiteindelijk is na overleg met het bedrijfsleven, gemeente Terneuzen, provincie, VRZ en ZSP gekozen voor het gebied DOW, Mosselbanken en Logistiek Park Terneuzen. De Veiligheidscontour DOW zal in 2016 door de bevoegde gezagen Wabo (provincie Zeeland en gemeente Terneuzen) worden vastgesteld.

Routering gevaarlijke stoffen

Routering gevaarlijke stoffen betreft alle gemeenten en provincie. In 2014 is opdracht gegeven aan een extern bureau de routering te onderzoeken en in beeld te brengen of de routering voldoet aan de in de wet gestelde eisen, zoals bebording. Het eindresultaat is inmiddels opgeleverd als Google Earth bestand met daarin weergegeven de borden, de ligging van de route VGS, de 200 meterzone en het Basisnet weg. Daarnaast zijn de aandachtspunten aangegeven die zijn geconstateerd. Dit jaar is samen met de VRZ gestart om deze aandachtspunten aan te grijpen.

Risicoportaal

In de planning is voorzien in een kennisinformatiesysteem onder de titel Risicoportaal.
Dit jaar is het Risicoportaal aangeschaft. Deelnemers zijn de 13 Zeeuwse gemeenten, VRZ, provincie Zeeland en RUD Zeeland. Hiermee wordt het mogelijk om externe veiligheidsinformatie met elkaar te delen.

Structuurvisie Omgevingsveiligheid.

Deelprogramma 4 van de ***Impuls Omgevingsveiligheid*** (IOV) 2015-2018 stelt financiële middelen beschikbaar voor het onderdeel ‘Structuurvisies omgevingsveiligheid’. De ambitie van het IOV is dat alle bevoegde gezagen een structuurvisie omgevingsveiligheid maken, dan wel externe veiligheid

verwerken in de ruimtelijke structuurvisies. In augustus 2015 is gestart met een inventarisatie naar de bestaande beleidsvisie. Het resultaat hiervan zal in IPO verband verwerkt worden.

Activiteiten Provinciale projecten
In 2014 zijn in kader van het BRZO de Veiligheidsrapporten van YARA en Rosier beoordeeld. Voor de medewerkers van de RUD Zeeland is in 2014 een In-company cursus georganiseerd met het onderwerp externe veiligheid.

Cursus
In het 4e kwartaal is voor de medewerkers van de RUD een cursus PGS 19 en een cursus PGS 29 georganiseerd. PGS 19 betreft opslag van propaan en PGS 30 betreft opslag van vloeibare brandstoffen in bovengrondse opslag.

3. Toelichting op de verschillen tussen prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde prestaties in 2015

De inzet van de RUD voor activiteiten in het kader van het Verdrag van Helsinki is beperkt, omdat een werkrelatie moet worden opgebouwd met de Vlaamse overheid op dit dossier en dit verloopt moeizaam. Het volledige budget voor kennismiddagen is niet benut daarnaast zijn een groot aantal projecten gerealiseerd tegen lagere kosten dan begroot. Doordat de inzet van externe bureaus op omgevingsveiligheid ten laste is gebracht van dit budget, dit was vooraf niet begroot, is het budget voor omgevingsveiligheid vrijwel volledig benut.

3.5 BRZO

Kwaliteitshandboek
De provincie heeft de RUD opdracht gegeven een kwaliteitszorgsysteem in te richten waarmee onder andere voldaan kan worden aan de kwaliteitscriteria 2.1. In 2015 heeft een extern bureau de processen geïnventariseerd en vastgelegd. De provincie heeft ermee ingestemd om dit te financieren vanuit de gelden die via bodem beschikbaar waren gesteld voor inhuur. Het (deel) budget van 25.000 euro is volledig besteed en in 2016 zal het kwaliteitszorgsysteem worden geïmplementeerd.

BRZO
De provincie heeft € 70.000,- beschikbaar gesteld om de kwetsbaarheden in BRZO op te vangen. Door onderlinge uitwisseling van capaciteit van DCMR en de RUD Zeeland is een groot deel van de kwetsbaarheden opgevangen. Hierdoor is slechts een klein deel van het beschikbare budget ingezet. Daarnaast zijn de kosten van inzet door een extern bureau ten laste gebracht van de subsidie voor Impuls Omgevingsveiligheid.

3.6 Bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBm)

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Prestatieafspraak: Er moet Voldaan worden aan de vereisten die het ministerie van Veiligheid en Justitie heeft gesteld bij de toekenning van de startsubsidie BSBm 2014 (d.d. 22-09-2014).
Het gaat hier over budget van 2014 dat is overgeheveld naar 2015.
Beschikbaar budget: 60.166,--.

2. Gerealiseerde prestaties

In april 2015 is binnen de provincie Zeeland een samenwerkingsverband opgezet en ondertekend onder de noemer 'Toezichtkringen natuurhandhaving'. Ondertekenaars zijn de groene partners (beheersorganisaties, de politie en de RUD). Om het de beheersorganisaties mogelijk te maken ook gebruik te maken van het instrument BSBm zijn binnen de provincie Zeeland vijf BSBm overeenkomsten gesloten. Door deze overeenkomsten zijn er binnen de provincie Zeeland 31 boa's die onder het bevoegd gezag van de directeur van de RUD het BSBm instrument kunnen toepassen. Met deze convenant partners is afgesproken dat de opleidingskosten Permanente Her en Bijscholing (PHB) van de vergoedingsregeling betaald zullen worden.

Inmiddels wordt de BSBm toegepast in de praktijk bij de RUD en zijn ook de aangesloten partners voorzien van middelen en informatie om de BSBm toe te passen. Door de Buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) is in het voorjaar van 2015 deelgenomen aan de verplichte permanente her- en bijscholing en zijn de benodigde certificaten behaald.
Aan diverse organisaties, waaronder de gemeente Schouwen Duiveland is voorlichting gegeven over het juiste gebruik en de toepassingsmogelijkheden van de BSBm. In november is een platformbijeenkomst georganiseerd waar de handhaving van het nieuwe Natura2000 beheerplan Deltawateren centraal staat. De punitieve handhaving van de binnen dit Natura2000 gebied vastgestelde toegangsverboden zal voornamelijk plaatsvinden door middel van de BSBm.

Onderstaand een opsomming van de kosten die direct of indirect de coördinatie, opzet en uitvoering van de BSBM en de strafrechtelijke groene handhaving omvatten:

- Kosten voor het onderhouden nieuwe handhavingsstructuur Toezichtkringen natuurhandhaving;
- Kosten die direct of indirect uit de implementatie en promotie van de BSBm voortvloeien;
- Kosten Permanente her- en bijscholing van de buitengewoon opsporingsambtenaren in dienst van de Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland;
- Kosten Permanente her- en bijscholing van de buitengewoon opsporingsambtenaren in dienst van de middels een overeenkomst met de RUD aangesloten externe partijen (Stichting het Zeeuwse landschap, Natuurmonumenten, Koninklijke Wilhelminapolder, gemeente Veere, gemeente Schouwen-Duiveland);
- Kosten combi-bonnen boekjes 2014;
- Kosten administratieve verwerking BSBm gerelateerde activiteiten.
- Kosten BOA registratiesysteem

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

Op landelijk niveau vindt nog discussie plaats over aanvulling van feiten waarvoor de BSBm toegepast kan worden en bestaat er discussie over de hoogte van de boete bedragen. Dit laatste is een van de redenen waardoor de BSBm in de praktijk minder wordt toegepast dan de reguliere politietransacties. Daarnaast zijn er dit jaar minder opleidingskosten geweest in het kader van PHB waardoor er sprake is van onderbesteding.

3.7 Metingen en controles

Prestaties zoals opgenomen in het DVO

omschrijving	overgedragen bedrag provincie	besteding	bijdragen door derden	onder-besteding
Luchtmetingen	63.700	73.214		-9.514
Controlemetingen indirecte lozingen	51.500	21.439		30.061
Controleonderzoeken bij bodemsaneringen	25.000	15.047		9.953
Geluidmetingen	49.500	35.207		14.293
Subtotaal	189.700	144.907		44.793
AF: door RUD Zeeland zelf in te zetten	-49.500	-49.500		-
Totaal	**140.200**	**95.407**		**44.793**

3.7.1 Luchtmetingen:

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Conform meetstrategie voor emissies naar de lucht zoals die is vastgesteld door Gedeputeerde Staten van Zeeland in hun vergadering van 27 maart 2012. Met dit bedrag kan in 2015 uitvoering worden gegeven aan een reëel scenario dat tussen scenario 2 en 3 van de oorspronkelijke meetstrategie ligt. Dat wil zeggen het uitvoeren van circa 35 controlemetingen emissie lucht bij bedrijven waarvoor de provincie bevoegd gezag is in het kader van de WABO. Eventueel gewenste nadere onderzoeken naar uitgevoerde emissiemetingen drukken ook op dit budget.
Beschikbaar budget: € 63.700,--.

2. Gerealiseerde en geplande prestaties

In 2015 zijn bij de industriële bedrijven in Vlissingen-Oost en de Kanaalzone, waarvoor GS het Bevoegd Gezag is, in opdracht van de RUD Zeeland 38 emissiemetingen lucht uitgevoerd. Bij 8 metingen aan 5 verschillende bronnen is een overschrijding van de vergunde waarde aangetoond en is een handhavings- of vergunningverleningstraject gestart. Hiermee is voor deze periode voldaan aan de prestatie afspraken zoals opgenomen in het DVO. Het 'provinciale' budget voor emissiemetingen lucht van € 63.700 (dit bedrag is inclusief € 10.000 aan IOP-gelden) is met € 9.514 overschreden. De oorzaak hiervan is de in oktober 2015 uitgevoerde meetcampagne bij ICL-IP Terneuzen BV en extra uitgevoerde metingen aan de priltoren van Ureum 6 van Yara Sluiskil. Het tekort van € 9.514 is, in nauw overleg met de Provincie Zeeland, verrekend met andere materiële budgetten van de provincie. Voor 2016 is bij de Provincie Zeeland € 20.000 extra aangevraagd uit gelden van het Integraal Omgevingsplan (IOP), dit bedrag is reeds toegekend. Voor 2016 is hierdoor voor emissiemetingen lucht een budget van € 73.700 beschikbaar en wordt voor 2016 geen overschrijding van het budget verwacht.

3.7.2 Controlemetingen indirecte lozingen:

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Het uitvoeren van metingen en afnemen van afvalwatermonsters waarvoor de Provincie vergunningverlenend gezag in het kader van de WABO is, en het analyseren van deze monsters van de bedrijven door een gecertificeerd laboratorium.
Beschikbaar budget: 51.500,--.

2. Gerealiseerde en geplande prestaties

Metingen, bemonsteringen en analyses zijn vastgelegd in het meetplan indirecte lozingen. Nadat in 2015 budget is vrijgemaakt (mei) zijn de controles conform het meetplan uitgevoerd en gerapporteerd.

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

Het budget voor 2015 is pas in medio maart definitief toegekend. Hierdoor is er sprake van onderbesteding omdat daarna pas het lab (Aquasurvey) kon worden benaderd met de vraag of die nog ruimte had om de noodzakelijke metingen te verrichten. Dit lab heeft de afgelopen vier jaar de metingen in opdracht van de provincie uitgevoerd en was bereid om tegen dezelfde voorwaarden en prijs als in de vier voorgaande jaren ook in 2015 de metingen te verrichten. De metingen zijn in juli gestart en hebben betrekking op dezelfde bedrijven en frequenties als in voorgaande jaren om te voorkomen dat er een trendbreuk optreedt. Over 2015 zijn dus alleen in de eerste helft van het jaar geen metingen verricht en in tweede helft van het jaar conform het meetplan van voorgaande jaren. Er zijn een paar overtredingen geconstateerd van de vergunningvoorschriften en de bedrijven zijn daarop aangeschreven. In het laatste half jaar zijn ook een aantal bedrijven die een relevante indirecte lozing hebben, maar niet in het meetplan zijn opgenomen, gecontroleerd. De resultaten van deze extra metingen worden getoetst aan de actuele vergunning van dat bedrijf en onder andere gebruikt om te bepalen of die in het meetplan van 2016 en verder moeten worden opgenomen.

3.7.3 Controleonderzoeken bodemsaneringen

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Er zullen steekproefsgewijs en als de situatie daarom vraagt, controleonderzoeken worden uitgevoerd op locaties waar een bodemsanering wordt c.q. is uitgevoerd. Dit met de bedoeling om na te gaan of de sanering is/wordt uitgevoerd zoals in de beschikking op het saneringsplan is afgesproken dan wel conform het Besluit uniforme saneringen is vastgelegd. In de volgende situaties zullen verificatiebemonsteringen worden uitgevoerd:
- bij het terug saneren tot onder een vastgestelde waarde;
- bij nazorg in geval van twijfel;
- bij partijkeuringen Besluit bodemkwaliteit in geval van twijfel;

Beschikbaar budget: € 25.000,--.

2. Uitgevoerde verificatiebemonsteringen

- Heerlijkheid, St. Jansteen
- Heistraat 10, Koewacht
- Middenweg 2, IJzendijke
- Grintweg 61 (W151), Yerseke
- van Hertumweg 4, Goes
- Vaartwijk 7a, Axel
- Schelde-Rijnweg, Tholen
- Berlaersstraat 12a, Koewacht
- Axelsestraat 10, Westdorpe
- HS Station, Kruiningen

Over het algemeen komen de resultaten van de verificatiebemonsteringen overeen met de resultaten van de bemonsteringen genomen door de milieukundig begeleider. Bij een bemonstering was de gebruikte schaal van evaluatie niet correct. Na aanpassing en nieuwe bemonsterronde kon ingestemd worden met de evaluatie.

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

Het blijft lastig om aan te geven in welke gevallen het gewenst/zinvol is verificatie en/of een partijkeuring uit te laten voeren. Het aantal te starten saneringen is ook niet bekend, dit is afhankelijk van marktpartijen en dus vraag gestuurd

3.7.4 Geluidmetingen

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Het uitvoeren van geluidmetingen conform de voorkeursvariant die groen gemarkeerd is opgenomen in tabel 3 van de Meetstrategie geluid van 25 september 2013. Hierbij zal rekening worden gehouden met het lager beschikbare bedrag dan volgens die variant benodigd zou zijn.
Beschikbaar budget: € 49.500,--.

2. Gerealiseerde en geplande prestaties

De monitoringsmetingen rond het industrieterrein Vlissingen-Oost en in de Kanaalzone verlopen volgens planning. Op drie locaties (één bij Vlissingen-Oost en twee in de Kanaalzone) is een meetopstelling voor het permanent meten van het geluidsniveau geïnstalleerd. Deze permanent meetopstellingen staan zes maanden op dezelfde locatie en worden daarna verplaatst naar een ander monitoringspunt. Omdat de permanente metingen pas in mei van 2015 zijn begonnen vindt de eerste verplaatsing eind 2015/begin 2016 plaats. Er zijn bij vier bedrijven controlemetingen uitgevoerd en bij twee bedrijven handhavingsmetingen. Bij één van deze bedrijven is daarbij gebuikt gemaakte van de permanente monitoringsmeetopstelling aangevuld met apparatuur voor smalle band analyse en bij het andere bedrijf is gebruik gemaakt van een vierde permanente meetopstelling die hiervoor beschikbaar is.

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

In 2015 zijn alle voorziene en onvoorziene geluidsmetingen konden worden uitgevoerd binnen het beschikbare budget.

3.8 Metingen / controles zwemwater

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Exploitatie van het in stand houden van de bestaande (gerealiseerde) informatievoorzieningen met betrekking tot zwemwaterlocaties (www.zwemwater.nl en borden op alle officiële locaties). Verplichte communicatie-instrumenten: structurele bijdrage IPO zwemwaterwebsite inzet overige communicatie instrumenten (o.a. tweetalig foldermateriaal); Additionele uitvoeringstaken provinciale zwemwatertaak in relatie tot uitvoering EU zwemwaterrichtlijn: monitoring en evaluatie alsmede uitvoering van veiligheidsonderzoeken en het uitwerken daarvan.
Budgetomvang € 53.100

2. Gerealiseerde prestaties

In 2015 zijn er 15 zwemwaterborden aangepast aan de actuele waterkwaliteitsklassen. Tevens is er een bord opgehaald en klein materieel aangeschaft (kosten ca. 100,- euro). Tevens is er bij ca. 35 zwemwaterlocaties een veiligheidsonderzoek uitgevoerd. De kosten die worden doorbelast voor de aanpassingen in het zwemwaterportaal zijn in de bestedingen van 2015 verwerkt.

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

Door ruime budgetplanning is er onderbesteding gerealiseerd. Dit budget zal in de toekomst nodig zijn om het bordennetwerk in stand te houden.

3.9 Bodemsanering voormalige stortplaats Kanaalpolder

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

De uitvoering van de proefperiode van de grondwatersanering. De stortplaats wordt met schone grond verder afgedekt en drains worden geïnstalleerd. Het opstellen van een vervolg jaarrapportage (inhoudelijk en financieel) over het jaar 2014. Voor het evaluatiemoment van het Convenant, oktober 2015, geeft de RUD advies aan de Provincie over de vraag in welke mate de aanvankelijke kostenraming van € 2,8 miljoen wordt overschreden. Met de door de RUD te leveren onderbouwing kan de Provincie vervolgens de partijen van de Convenant vragen om hun financiële bijdrage in de kostenraming te verhogen. Budgetomvang in 2015 bedraagt € 209.700.

2. Gerealiseerde prestaties

De uitvoering van de proefperiode van de grondwatersanering is gestart. De stortplaats is met schone grond verder afgedekt en drains zijn aangelegd. Een jaarrapportage (inhoudelijk en financieel) over het jaar 2014 is opgesteld. Voor het evaluatiemoment van het Convenant, dus eind 2016, geeft de RUD advies aan de Provincie over de vraag in welke mate de aanvankelijke kostenraming van € 2,8 miljoen wordt overschreden. Met de door de RUD te leveren onderbouwing kan de Provincie vervolgens de partijen van het Convenant vragen om hun financiële bijdrage in de kostenraming te verhogen.

3. **Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties**

De go - no go beslissing is genomen voor de proef inzake grondwatersanering en op 'go' gezet. Het saneringsplan voor de proefperiode van de grondwatersanering is opgesteld en daarop is positief beschikt. In december 2014 is gestart met de proefperiode. Er is minder werk uitgevoerd dan gepland; het afdekken van de stortplaats is nog niet afgerond. Er was enige tijd onduidelijkheid over de overgang van het contract met de aannemer naar RUD Zeeland en de procedures, extra benodigde overleggen en meer uitzoekwerk vergden meer tijd. Door de vertraging is een onderbesteding gerealiseerd van € 175.000,--. Het niet in 2014 uitgegeven budgetgedeelte was gereserveerd voor de afrekening van Sagro voor het afdekken van de stortplaats. Deze afdekking is in 2015 nog niet geheel gerealiseerd. Sagro heeft tot 2017 de tijd voor de afronding.

Er zijn eveneens minder kosten gemaakt omdat de proefperiode later is gestart dan voorzien (betalingsregime is in convenant opgenomen, vier betalingsmomenten in proefperiode) . Daarnaast is niet overgegaan tot ophogen van omliggende landerijen, omdat door gewijzigde inzichten dit niet meer nodig wordt geacht.
De opgelopen vertraging zal waarschijnlijk in de komende tijd worden ingelopen. De proefperiode loopt voorspoedig. In december 2016 wordt beslist of de resultaten voldoende vertrouwen geven om de full scale sanering in te gaan. Dat beslist GS, op basis van advies RUD. De eindtermijn, waarop de doelstelling behaald moet zijn, is iets opgeschoven (door de vertraging) en ligt op 1 januari 2023.

3.10 Nazorg in gebruik zijnde stortplaatsen

1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Eind 2014 is de eindafdekking van de stortplaats Koegorspolder gereed gekomen. In 2015 zal er eindinspectie plaats vinden op grond waarvan eigenaar, Indaver, het definitieve nazorgplan (inclusief Nazorgfonds) opstelt. Nadat de Provincie, op advies van de RUD, heeft ingestemd met de eindafdekking en met het nazorgplan treedt het Nazorgfonds in werking waaruit het langdurige beheer wordt betaald.
Dit gaat op termijn (na 2018) ook voor de stortplaats Noord- en Midden Zeeland gelden. De beoordeling van e.e.a., dus voordat de gelden uit het Nazorgfonds kunnen worden gebruikt, is voor de Provincie en voor de RUD een nieuwe taak. Er zullen dus processen moeten worden ontwikkeld over hoe het Nazorgfonds optimaal kan worden toegepast. Deze kennis is momenteel niet aanwezig. Om de RUD te voorzien van de juiste kennis wordt externe expertise ingehuurd en/of cursussen en trainingen georganiseerd. Om de processen op te stellen is een eenmalige inspanning nodig waarvoor externe expertise wordt ingehuurd.
Budgetomvang in € 20.000,--.

2. Gerealiseerde prestaties

Het afdekken van stortplaats Koegorspolder is half 2015 fysiek afgerond.

Begin december 2015 is de eerste deeloplevering geweest, in februari en maart 2016 volgen de volgende deelopleveringen. Deze deelopleveringen vormen de eindinspectie. Van de deelopleveringen wordt een rapportage opgesteld, die de basis is voor de sluitingsverklaring.

In oktober 2015 is het concept nazorgplan ingediend. De beoordeling daarvan, in combinatie met de deelopleveringen, vindt plaats in februari/maart 2016, waarna het nazorgplan definitief gemaakt zal worden. Voor de beoordeling wordt expertise van provincie Zuid-Holland gebruikt. Ook dit nazorgplan is een stap richting sluitingsverklaring.

De huidige vergunning van stortplaats Koegorspolder omvat tevens de milieustraat en het Afval Overslagstation (AOS). Voor de stortplaats moet een nieuwe vergunning worden aangevraagd en afgegeven nu de provincie eigenaar wordt. Voor de nazorg moet nog wel e.e.a. procesmatig geregeld worden binnen RUD Zeeland.

Op basis van recente informatie van Indaver, de huidige eigenaar, is de verwachting dat 1 oktober 2016 het project is afgerond. De bedoeling is dat voor die tijd alle benodigde besluiten van GS worden genomen.

3. Toelichting op de verschillen tussen de prestaties zoals opgenomen in het DVO en de gerealiseerde of nog te realiseren prestaties

Het afdekken van stortplaats Koegorspolder heeft vertraging opgelopen en is half 2015 fysiek afgerond. Door deze vertraging lopen ook de vervolgstappen (definitief maken nazorgplan, sluitingsverklaring, overdracht, nieuwe vergunning en aanvang nazorg) vertraging op. Om die reden is in 2015 slechts een deel van het beschikbare budget ingezet.

Bijlage aanpak Bodemverontreiniging

Lijst spoedlocaties Zeeland stand van zaken oktober 2015

GEMEENTE	PLAATSNAAM	LOCATIE	SPOED	STAND VAN ZAKEN
Goes	Goes	s-Heer Hendrikskinderenstraat 20	Verspreiding	De locatie betreft een voormalig benzine-servicestation. De verontreiniging wordt 3 jaar gemonitord en dan opnieuw op aanwezigheid risico's beoordeeld. Indien aan de orde wordt de sanering daarna opgepakt.
Goes	s-Heer Arendskerke	Vlaamseweg ong.	Ecologie	De locatie betreft een voormalige kleiduivenschietbaan. Deelsanering is uitgevoerd, andere deel wordt door gemeente ontwikkeld (bestemmingswijziging). Geen risico's meer dan.
Hulst	Kapellebrug	Gentsevaart 2-4	Verspreiding	De locatie betreft een voormalige kousen- en sokkenfabriek. Grondsanering is reeds uitgevoerd. Grondwaterverontreiniging is in 2015 nader onderzocht en er blijkt geen sprake te zijn van risico's. Nog evalueren sanering en indien aan de orde monitoren grondwaterverontreiniging.
Hulst	Graauw	Dorpsstraat 63	Humaan	Voormalige (kleinschalige) chemische wasserij. Sanering in uitvoering. Geen sprake meer van risico's, wordt van de spoedlijst afgevoerd in 2015
Hulst	Kapellebrug	Gentsevaart 28	Humaan	De locatie betreft een voormalig benzine-servicestation. Sanering wordt dit jaar voorbereid en uitgevoerd in 2016.
Terneuzen	Koewacht	Klapstraat 30	Verspreiding	Grondsanering is uitgevoerd. In-situ sanering loopt.
Terneuzen	Hoek	Herbert H. Dowweg 5	Verspreiding	Terrein DOW Chemicals. Sanering in uitvoering in eigen beheer.
Terneuzen	Philippine	Kanaalpolder	Humaan en verspreiding	Sanering in uitvoering. Humane risico's zijn beheerst. Verspreiding wordt aangepakt. Humane risico's worden afgevoerd van de spoedlijst in 2015.
Vlissingen	Vlissingen	Scheldekwartier	Verspreiding	Sanering wordt in delen opgepakt, afhankelijk van de ontwikkelingen ter plaatse. De ontwikkelde locaties zijn reeds gesaneerd. AO naar verspreidingsrisico's moet nog worden uitgevoerd in 2015-2016.
Vlissingen	Vlissingen	Oosterhavenweg 14	Verspreiding	Sanering moet nog verder worden opgepakt in eigen beheer.
Vlissingen	Vlissingen	Prins Hendrikweg ong.	Verspreiding	1 deel van de sanering is uitgevoerd. Deel 2 wordt eind dit jaar uitgevoerd. Deel 3 moet nog worden opgepakt.
		Kanaal door Walcheren	Ecologie	Sanering in uitvoering.

Bodemonderzoeken (potentiele) spoedlocaties

Locatie	Soort onderzoek	Fase	(Verwacht) spoed	t.l.v. bodem budget 2015 (gepland)	Gerealiseerd t/m 20-01-2016
Gentsevaart 28 Kapellebrug	Opstellen SO, AO en SP, bestek, ramingen	Sanering voorbereiden	Humaan	15.000	9.612
Gentsevaart 2-4 Kapellebrug	Eventueel nog aanvullend grond-wateronderzoek	Monitoren/evaluer en sanering/ AO uitgevoerd	Verspreiding	5.000	7.529
Dorpsdijk 21-27 Vrouwenpolder	NO	Inventarisatie spoedlocaties	verspreiding		11.581
Nieuwstraat 60-62 Oostburg	NO	Inventarisatie spoedlocaties	Humaan/ verspreiding		4.874
Ruilverkavelingsweg-Zaaidijk ,s-Gravenpolder	VO/NO + Asbestonderzoek	Inventarisatie spoedlocaties	Humaan		21.491
TOTAAL				**20.000**	**55.088**

Blauwe locaties zijn niet opgenomen in DVO 2015, maar later toegevoegd.

Bodemsanering/monitoring spoedlocaties

Locatie	reden	Fase sanering	Einde sanering *verwacht*	Kosten t.l.v. budget 2015 (gepland)	Gerealiseerd t/m 20-01-2016
Dorpsstraat 63 Graauw	humaan	Sanering in uitvoering	2016	10.000	8.890
Klapstraat 30 Koewacht	Verspreiding	Start sanering eind 2014	2015-2016	200.000	328.390
's-Heer Hendrikskinderenstraat 20 Goes	Mogelijk verspreiding	Monitoring conform sanerings-onderzoek (al dan niet spoed), indien spoed sanering alsnog oppakken	2015-2020	2.000	2.571
Gentsevaart 28 Kapellebrug	Humaan	Nog oppakken i.o.m. partijen	2016	600.000	0
Gentsevaart 2-4 Kapellebrug	Verspreiding	Grondsanering reeds uitgevoerd, monitoren grondwater.	2015-2020	2.000	0
Vlaamseweg ong. s-Heer Arendskerke	Ecologie	Nog oppakken i.o.m. partijen, initiatief gemeente	2015	100.000	0
Scheldekwartier Vlissingen	Verspreiding		2020	100.000	0
Prins Hendrikweg ong. Vlissingen	Verspreiding	In aanvraag voor subsidie	2020	100.000	
Meicirculaire				-20.156	
Toekenning subsidie Prins Hendrikweg				-15.000	
TOTAAL				**1.078.844**	**339.851**

Bodemsaneringen overig/waaronder maatschappelijke knelpunten

Locatie	reden	Fase sanering	Einde sanering *verwacht*	Kosten t.l.v. budget 2015 (gepland)	Gerealiseerd t/m 20-01-2016
Westdam 32-34 Sas van Gent	Maatschappelijk knelpunt	Sanering in uitvoering	2015	10.000	0
De Rape Hulst	Maatschappelijk knelpunt	In uitvoering	2015	10.000	0
Langeweg hoek	Maatschappelijk knelpunt	Monitoren	2017	1.000	1.706
Paul Krugerstraat 310-312 Vlissingen	Voorheen humaan spoed	Aanvullende in-situ sanering loopt, onvoldoende resultaat	2020	9.000	0
Beurtvaartkade 2 Terneuzen	Maatschappelijk knelpunt	Start sanering 2015	2015	50.000	0
Paul Krugersdreef 3 Sas van Gent	Maatschappelijk knelpunt	Start sanering 2016/2017	2017	-	-
Westkade 124 Sas van Gent	Maatschappelijk knelpunt	Start sanering 2016/2017	2017	-	-
Lange Geer 3-7 Hansweert	Maatschappelijk knelpunt	Afgerond	2015		445
Sint Annastraat 49-55 Sluis	Humaan	Sanering in uitvoering	2017		4.725
Oudeweg 1 Axel	Maatschappelijk knelpunt	Sanering voorbereid, klaar om te worden aanbesteed	2016 2017		9.810
Kleine Suzannapolder Sint -Annaland	Maatschappelijk knelpunt	Start sanering 2015, subsidie toegekend	2015	-31.586	
Overige knelpunten gemeenten *)	Maatschappelijk knelpunt			63.400	0
TOTAAL				**111.814**	**16.686**

Blauwe locaties zijn niet opgenomen in DVO 2015, maar later toegevoegd.

**) Voor wat betreft de aanpak van de overige maatschappelijke knelpunten (€ 63.400) moeten deze eerst door de Provincie worden geaccordeerd voordat daarvoor geld kan worden toegezegd.*

Met het provinciale bodemgeld mogen geen gemeentelijke eigendommen worden onderzocht/gesaneerd. Want de kosten daarvan komen ten laste van de gemeenten zelf en mogen niet ten laste van het provinciale materiële budget worden gebracht.

Inhuur externe expertise

Soort	Waarom	Kosten t.l.v. budget 2015	Gerealiseerd t/m 20-01-2016
Inhuur extra capaciteit bodemsaneringen	Nodig om bodemsanerings-programma uit te kunnen voeren	200.000	159.932
Inhuur extra capaciteit BRZO	Ondanks opstartfase RUD het gewenste kwaliteitsniveau BRZO (vergunningverlening, externe veiligheid en inspecties) toch realiseren	95.000	0
Correctie BRZO	Inzet wordt verantwoord op de onderdelen BRZO kwaliteitshandboek en BRZO	-95.000	0
Inkomsten detachering medewerker RUD Zeeland	Inkomsten detachering tbv project “Verdubbeling N62 Sloeweg” komen ten gunste van het materieel budget		-47.953
TOTAAL		**200.000**	**111.979**

bericht op brief van:	diverse
uw kenmerk:	
ons kenmerk:	16008444
afdeling:	Ruimte
bijlage(n):	---
behandeld door:	E.M. Janse
doorkiesnummer:	(0118) 631737
onderwerp:	Deelnemersrapportage provincie 2015

RUD Zeeland
p/a post@rud-zeeland

verzonden: - 7 JUNI 2016

Middelburg, 7 juni 2016

Geachte heer Van Leeuwen,

Via de e-mail ontvingen wij op 9 mei 2016 van u de deelnemersrapportage provincie 2015.
Hierin geeft u aan hetgeen de RUD Zeeland in dat jaar aan werkzaamheden voor de provincie heeft uitgevoerd.
Voorts heeft u bij die e-mail bijgevoegd de rapportage over de besteding van de materiële budgetten die u ter aanwending in 2015 van de provincie heeft ontvangen.
Hieronder gaan wij in op beide verantwoordingen, ook in relatie tot de Jaarrekening 2015 van de RUD.
Daarbij vergelijken wij de verantwoordingen met de prestaties die wij met elkaar hebben afgesproken en vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst 2015 (DVO).

Voordat wij op één en ander ingaan, willen wij in algemene zin nog het volgende opmerken.
Wij, maar ook Provinciale Staten, vinden de kwaliteit van de producten van de RUD erg belangrijk.
En dat gaat dan onder andere over de termijn die benodigd is om op zaken te reageren en over de deskundigheid van het personeel.
Uit de betreffende stukken blijkt dat u op dit vlak verschillende acties hebt ingezet om die kwaliteit te garanderen.
Wij verwachten dat via de PxQ systematiek die vanaf 2017 zal worden geïmplementeerd die kwaliteit verder wordt vastgelegd.

Rapportage Provincie Zeeland 2015
U stelt in de rapportage dat ondanks de bezuinigingen en de vacatureruimte die niet is ingevuld, de RUD in staat is gebleken de afgesproken werkzaamheden grotendeels uit te voeren.
Wij vinden het goed om te horen dat de samenwerking met de DCMR voor wat betreft de BRZO bedrijven naar tevredenheid plaats vindt.
Voorts geeft u aan volop bezig te zijn om via allerlei wegen de kwaliteit van uw dienstverlening te verbeteren.
Zo is er een informatieplan opgesteld waarin onder andere de informatiebehoefte is geïnventariseerd. Naar aanleiding daarvan worden verbetertrajecten opgestart.
Voorts heeft u een verbeterplan opgesteld om te voldoen aan de landelijke vastgestelde kwaliteitscriteria VTH 2.1.

U geeft in uw rapportage aan dat de werkdruk op bepaalde werkterreinen (te) hoog is en dat soms kennis ontbreekt of onvoldoende aanwezig is. In dat geval heeft u kennis ingehuurd.
U stelt dat het de bedoeling is dat deze werkdruk wordt genormaliseerd. En dat de kwaliteit, kennis en kunde binnen de RUD zelf worden geborgd.

Wij hopen dat u deze doelstelling zal kunnen realiseren en dat u de eigenaren van de RUD Zeeland vroegtijdig aangeeft als deze doelstelling niet realiseerbaar blijkt te zijn.

Het is voor ons niet altijd even gemakkelijk om de in de DVO geplande aantallen producten te vergelijken met de realisatie daarvan. Dit komt onder andere omdat de definitie van producten niet in alle gevallen gelijk is.
Wij verzoeken u dit in het vervolg beter op elkaar aan te laten sluiten.
Voorts missen wij een overzicht van het aantal vergunningen/ontheffingen dat binnen- en dat buiten de wettelijke termijn is verstrekt. Dit is mede bepalend om de kwaliteit te kunnen bepalen van de vergunningverlenende taak die wij aan u hebben gemandateerd.
Wij verzoeken u dit in het vervolg bij te houden en hebben daartoe ook een afspraak in de DVO 2016 opgenomen.
Bepaalde urenbesteding, bijvoorbeeld in het kader van de informatieontsluiting, zijn wel uitgevoerd maar niet door u bijgehouden. Wij verzoeken u dit in het vervolg wel te doen zodat ook duidelijk is welke tijdsinzet op dergelijke werkzaamheden wordt gepleegd.
Wij verzoeken u de door u toegezegde koppeling tussen de VTH software en het tijdregistratie systeem in 2016 te realiseren zodat ook nadere specificatie per product binnen het taakveld "groene handhaving" gebeurt.
Ook verzoeken wij u de gegevens op de website van de RUD verder te completeren. En daarbij zo spoedig mogelijk aan ons aan te geven welke informatie zoals genoemd in de Provinciale Gedragsregel openbaarheid handhavingsinformatie wel/niet op de website van de RUD geplaatst kan worden.

De stijging van het aantal door u ontvangen klachten vormt onder andere de aanleiding om in de DVO 2016 een project op te nemen over hoe om te gaan met klachten. Er is afgesproken dat u aan dit project medewerking zal verlenen. Het project is gebaseerd op het landelijk project "Prettig contact met de overheid".

In de DVO 2016 is ook de tweejaarlijkse evaluatie van de samenwerking tussen RUD en Provincie gepland. Aan de hand van de uitslag van de uit te zetten enquête zullen conclusies worden getrokken. Indien nodig formuleert de RUD met de provincie verbetervoorstellen.

<u>Rapportage DVO materiële budgetten Provincie Zeeland – RUD Zeeland 2015</u>
Wij constateren dat er sprake is van een aanzienlijke onderbesteding van de beschikbaar gestelde materiële budgetten. Op een totaalbedrag van € 2.218.299,-- aan overgemaakt materieel budget heeft u een onderbesteding gerealiseerd van € 1.405.985,--.
Deze onderbesteding wordt vooral veroorzaakt door bodemsaneringen waarvan de uitvoering, meestal door externe factoren, vertraagd is.
Wij doen een dringend beroep op u om de jaarlijks door ons aan u beschikbaar te stellen materiële budgetten in het vervolg voor een groter deel uit te geven, voor de doeleinden waarvoor zij worden verstrekt, dan nu het geval is.
Wij hebben inmiddels begrepen dat u voor de terugbetaling aan de provincie van de betreffende onderbesteding over het jaar 2015 heeft zorggedragen.

De in de DVO 2015 opgenomen prestatieafspraken in relatie tot de materiële budgetten zijn gerealiseerd dan wel er is een duidelijke verklaring opgenomen waarom dit niet is niet gelukt.

Met in achtneming van bovenstaande opmerkingen gaan wij akkoord met uw rapportages voor de provincie over het jaar 2015.

Hoogachtend,

gedeputeerde staten,

drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris