



18012551

**Gedeputeerde Staten****De voorzitter van Provinciale Staten van Zeeland**

T.a.v. de statengriffie

**onderwerp**  
verantwoording RUD Zeeland over 2017**kenmerk**  
18012738**behandeld door**  
E.M. Janse  
+31 118 631737**verzonden****- 9 MEI 2018**

Middelburg, 8 mei 2018

Geachte voorzitter,

U treft hierbij aan de volgende stukken die de RUD Zeeland heeft opgesteld:

1. Het totale jaarverslag en de jaarrekening over het jaar 2017;
2. De jaarrapportage voor wat betreft de Provincie Zeeland over het jaar 2017;
3. De rapportage materiële budgetten die de RUD van de Provincie Zeeland in 2017 heeft gekregen.

Hieronder zullen wij ingaan op deze stukken.

**1. Totale jaarverslag en jaarrekening 2017 van de RUD Zeeland**

In 2017 is door de RUD Zeeland veel extra werk verricht voor de totstandkoming van de implementatie van de nieuwe begrotingssystematiek PxQ en de voorbereiding op de nieuwe Omgevingswet.

Het is de bedoeling dat per 1 januari 2019 op stuksprijs wordt afgerekend.

In 2017 is een positief financieel resultaat behaald van circa € 682.000,-- .

Dit financieel overschot is veroorzaakt doordat:

- het niet mogelijk is gebleken om alle vacatures in te vullen die volgens het PxQ systeem opengesteld mochten worden;
- in het 1<sup>e</sup> jaar PxQ het voor de RUD lange tijd onduidelijk is geweest of zij wel of geen extra inkomsten kon verwachten voor in het kader van de "strippenkaart" uit te voeren werkzaamheden;

Het gevolg van bovenstaande zaken is dat sommige werkzaamheden niet of vertraagd zijn doorgegaan. Bijvoorbeeld het uitvoeren van actualisatietoetsen en het verlenen van revisievergunningen. Ook zijn niet alle landelijke overleggen bijgewoond.

Dit positieve resultaat wordt terug gegeven aan de deelnemers van de RUD Zeeland, hetgeen voor de provincie uitkomt op een bedrag van € 338.534,--.

Er wordt ingegaan op de ontwikkelingen van het mandaat Brzo. De Brzo taken moeten op grond van gewijzigde wetgeving worden overgeheveld van de RUD Zeeland naar de DCMR Milieudienst. De periode vanaf 1 juli 2017 tot en met 1 januari 2019 wordt overbrugd door tijdelijke maatregelen die voldoen aan deze gewijzigde wetgeving.

In het algemeen kan worden gesteld dat het taakveld milieuvergunningen vraag gestuurd is en door de aantrekkende economie een toename laat zien.

Hierdoor in combinatie met de personele ondercapaciteit van de RUD Zeeland is er op gestuurd dat revisievergunningen, waarbij het initiatief bij het bevoegd gezag ligt, lagere prioriteit kregen.

Deze vergunningen hadden daardoor langere doorlooptijden en is een groot aantal producten nog in uitvoering.

Het aantal uitgevoerde controles is in 2017 fors toegenomen ten opzichte van eerdere jaren. Hiervoor is gedeeltelijk extern personeel ingehuurd.

Het aantal opgelegde lasten onder dwangsom is beduidend hoger dan was geraamd.

Op basis van PxQ zou de RUD formatie 91 fte moeten bedragen. De RUD is gestart met de invulling van vacatures op grond van PxQ. Per 1 januari 2017 en per 31 december 2017 bestaat de personele formatie toch nog steeds uit ruim 81 fte. Dit is een gevolg van nieuwe vacatures die zijn ontstaan door doorstroom en uitstroom. En door het feit dat het niet gemakkelijk is om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken.

De RUD bewaakt voortdurend het uitgangspunt dat zij voldoet aan de landelijk opgestelde kwaliteitscriteria 2.1.

Voor de specialistische taken waar nog onvoldoende medewerkers voor beschikbaar zijn, is door middel van waakvlamovereenkomsten met andere organisaties geborgd dat de RUD Zeeland voldoet aan de gestelde criteria.

## 2. Jaarrapportage 2017, onderdeel Provincie Zeeland, van de RUD Zeeland

Voor het jaar 2017 heeft de Provincie een dienstverleningsovereenkomst met de RUD Zeeland gesloten. In deze jaarrapportage wordt door de RUD aangegeven welke en hoe zij de provinciale taken in dat jaar heeft uitgevoerd.

De RUD Zeeland geeft in de toelichting bij verschillende werkzaamheden aan waardoor een flinke onder- of overschrijding van de planning is veroorzaakt.

Een aantal zaken uit de jaarrapportage van de provincie hebben wij in het onderstaande uitgelicht.

Het aantal afgegeven vergunningen is in de meeste gevallen hoger dan het aantal geraamde vergunningen.

Praktisch alle ontvangen vergunningaanvragen zijn binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

In verschillende in de rapportage opgenomen tabellen, die voor wat betreft de planning zijn gebaseerd op het PxQ rapport, komt een vertekend beeld naar voren.

Dit heeft onder andere te maken met:

- Er blijken bepaalde werkzaamheden door de RUD voor de provincie te worden uitgevoerd die door een misverstand niet in het PxQ rapport zijn meegenomen;
- Soms blijken in het PxQ rapport opgenomen aantallen producten en daaraan gekoppelde uren niet correct te zijn;
- In 2017 is niet altijd door het RUD personeel consequent tijd geschreven op die producten waarop de planning was opgenomen;
- Sommige producten zijn nog niet goed in het ICT systeem opgenomen en daarmee is de realisatie niet goed te monitoren.

Naar aanleiding hiervan wordt opgemerkt dat in het kader van het PxQ systeem de jaren 2017 en 2018 als overgangsjaren zijn opgevat om uiteindelijk te komen tot een goed werkend PxQ systeem.

De planning zal naar verwachting o.a. verbeteren naar aanleiding van:

- de uitkomsten van de in 2018 uit te voeren evaluatie van het PxQ systeem;
- de bedoeling dat in 2018 nog beter tijd zal worden geschreven.
- de daarvoor in aanmerking komende producten zullen beter in het ict systeem worden opgenomen zodat de realisatie goed is te monitoren.

Eén derde van de in 2017 ontvangen 208 klachten had betrekking op de Scheepswerf Reimerswaal.

Voor de verschillende besluiten op het gebied van bodem is tussen de 80% en 100% binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

In de tabel over de strippenkaart PxQ (hoofdstuk 13.2) is bij de realisatie 515 uur meer opgenomen dan waarmee in de afrekening van het materieel budget (zie hierna onder 3) wordt uitgegaan. Dit heeft er mee te maken dat het verschil van 515 uur betrekking heeft op adviezen in het kader van het opgestelde omgevingsplan, omgevingsverordening en milieuprogramma waarvoor een apart budget bij de provincie beschikbaar is.

Er is een kwaliteitshandboek opgesteld en in juli 2017 is het ISO 9001 certificaat behaald. In 2015 en 2016 heeft een Ervaringsprofieltraject plaatsgevonden. Op basis van de uitkomsten zijn eventuele hiaten met de Kwaliteitscriteria in beeld gebracht. In 2017 worden aan de hand van de formatie PxQ en de werkelijke bezetting de hiaten opnieuw geïnventariseerd. De hiaten worden zo nodig door inhuur, opleidingsbeleid, personeelsbeleid opgevuld. Er zullen dit jaar nadere afspraken met de RUD Zeeland worden opgesteld op welke wijze in het vervolg zal worden gerapporteerd over de naleving van de kwaliteitscriteria welke zijn opgenomen in de provinciale Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht Zeeland 2016.

### 3. Rapportage materiële budgetten 2017

De provincie heeft de RUD Zeeland voor het jaar 2017 een bedrag verstrekt voor het doen van materiële uitgaven ter grootte van € 1.879.271,--.

Met dit bedrag zijn onder andere uitgaven gedaan op het gebied van bodemsanering, omgevingsveiligheid, Brzo opleidingen en inhuur, geluid- en luchtmetingen en controles indirecte lozingen en bodemsaneringen.

In de dienstverleningsovereenkomst 2017 die tussen de provincie en de RUD Zeeland hierover is gesloten, zijn ook prestaties afgesproken die met dat geld opgepakt zouden moeten worden. In de bijgevoegde rapportage materieel budget RUD Zeeland 2017 van april 2018 is aangegeven welk bedrag is uitgegeven en welke prestaties wel/niet zijn gerealiseerd en wat daarvan de reden is.

Er is uiteindelijk een onderbesteding gerealiseerd van € 1.155.939,--.

Deze onderbesteding wordt onder andere veroorzaakt door:

- De uitvoering van twee grote bodemsaneringsprojecten moest vanwege externe redenen worden doorgeschoven naar 2018;
- Het budget voor de bestuurlijke strafbeschikking waarvoor de van het rijk ontvangen subsidie is groter dan de uitgaven die daar ten laste van gebracht kunnen worden;
- De meetbudgetten zijn in een bepaalde mate onderbesteed omdat er geen bijzondere zaken aan de orde waren in 2017. Voor wat betreft de controles op energie efficiency bij bepaalde bedrijven kon pas na de zomervakantie opdracht aan een externe partij worden gegeven waardoor het grootste deel van de werkzaamheden overlopen naar 2018;
- Van de medio 2017 extra ontvangen middelen van € 650.000,-- voor de bodemsanering van de voormalige stortplaats Kanaalpolder kon uiteindelijk iets meer dan € 100.000,-- niet in 2017 worden uitgegeven omdat een geplande bemonstering deels opnieuw moest plaatsvinden. Hierdoor ontstond enige vertraging in het betalingsritme aan de aannemer;
- Doordat de offertefase van het web based maken van het ICT systeem van de RUD Zeeland eind 2017 nog niet was afgerond, is hieraan geen geld uitgegeven. Het formuleren van de offerte eisen kostte meer werk/tijd dan was gepland;
- Met het implementeren van de landelijke handhavingsstrategie bij de RUD Zeeland kon pas eind 2017 worden gestart vanwege een vacature die toen pas kon worden ingevuld;

Voorts is het aan de RUD beschikbaar gestelde materiële budget, met instemming van ons college, aangewend voor de volgende kosten:

1. Overschrijding van de "strippenkaart". In het PxQ rapport wordt voor een aantal werkzaamheden van de RUD Zeeland aangegeven dat daarvan moeilijk kentallen zijn aan te geven. Hieronder vallen onder andere adviezen en juridische procedures. Het is vooraf niet aan te geven hoeveel keer per jaar die werkzaamheden uitgevoerd moeten worden en het aantal uren dat per keer daaraan besteed moet worden is ook erg wisselend. Daarom worden ze opgenomen in een zogenaamde strippenkaart. Daarvoor heeft de provincie 2.066 uur voor het jaar 2017 ingekocht. Uiteindelijk blijkt er 2.631 uur door de provincie in 2017 te zijn afgenomen. Het verschil in kosten ad € 50.723,-- is ten laste van de onderbesteding van het materiële budget gebracht;
2. Na vaststelling van het PxQ rapport bleek dat een aantal reguliere werkzaamheden die de RUD al jaren voor de provincie uitvoert, met name op het gebied van toezicht en handhaving, door een misverstand niet in dat rapport te zijn meegenomen. Daardoor zijn

deze kosten niet in de begroting van de RUD Zeeland en daarmee ook niet in de begroting van de provincie meegenomen. Het daarmee gemoeid zijnde bedrag van € 148.866,-- is éénmalig in 2017 ten laste van de onderbesteding van het materiële budget gebracht. In het kader van de voorjaarsnota wordt u een voorstel gedaan om deze kosten in 2018 te dekken.

Na aftrek van de twee laatst genoemde bedragen, komt de uiteindelijke onderbesteding van het materieel budget 2017 uit op een bedrag van € 956.350,--.

Wij hebben, op verzoek van de RUD Zeeland, u voorgesteld en u bent in het kader van de 3<sup>e</sup> ronde budgetbewaking 2017 hiermee akkoord gegaan dat de RUD een bedrag van € 622.113,-- van de onderbesteding van het materieel budget 2017 mag achtergehouden om hiermee in 2018 uitgaven te doen. En dan met name voor de bekostiging van de vertraagde bodemsaneringsprojecten en voor de implementatie van de landelijke handhavingsstrategie.

Het resterende gedeelte van de onderbesteding van het materieel budget 2017 ad € 334.237,-- (€ 956.350,-- -/- € 622.113,--) wordt door de RUD Zeeland terug gegeven aan de Provincie, zoals ook was vastgelegd in de gesloten dienstverleningsovereenkomst.

De onderbesteding van de deelnemersbijdrage 2017 RUD Zeeland ad € 338.534,-- en de onderbesteding dienstverleningsovereenkomst onderdeel materieel budget 2017 ad € 334.237,-- worden alsnog verwerkt in de jaarstukken/jaarrekening 2017 van de provincie Zeeland

Wij stellen u voor om de verschillende rapportages van de RUD Zeeland over het jaar 2017 voor kennisgeving aan te nemen.

Met vriendelijke groet,

gedeputeerde staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris

Bijlagen: div.



Jaarverslag en  
Jaarrekening 2017



DE OMGEVINGSDIENST VOOR EEN SCHOON EN VEILIG ZEELAND

# Inhoudsopgave

VOORWOORD .....	3
N HET KORT .....	4
INLEIDING .....	5
PROGRAMMA'S .....	6
PROGRAMMA VERGUNNINGVERLENING .....	7
PROGRAMMA TOEZICHT EN HANDHAVING .....	12
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN .....	16
ONVOORZIEN .....	17
PARAGRAFEN .....	18
Financiering .....	19
Bedrijfsvoering.....	20
Weerstandsvermogen en Risicobeheersing .....	28
VERANTWOORDING BEGROTINGSRECHTMATIGHEID .....	32
JAARREKENING 2017 .....	33
BALANS per 31 december.....	34
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN .....	40
ANALYSE REKENINGRESULTAAT .....	41
WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT).....	44
TOELICHTING BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA.....	45
OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN EN BATEN .....	47
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT .....	48
BIJLAGEN JAARREKENING 2017 .....	52
Informatie paragraaf verbonden partijen deelnemers .....	53
Specificatie baten en lasten van de materiële budgetten.....	54
Afkortingenlijst .....	55

## VOORWOORD

Met veel genoegen bied ik u de jaarstukken 2017 aan van de Regionale Uitvoerings Dienst (RUD) Zeeland. In deze jaarstukken informeren wij u over de inhoudelijke en financiële realisatie van de begroting 2017.

### **Opdracht**

Ik ben bijzonder content met de uitvoering van de opdracht in 2017. In 2017 verrichtten we veel extra werk voor de implementatie van PxQ en de nieuwe omgevingswet. Een compleet overzicht van de opdracht en realisatievoorzien van toelichting – is opgenomen in het jaarverslag bij de toelichting op de programma's.

### **Financieel resultaat**

RUD Zeeland streeft naar een effectieve en efficiënte organisatie binnen het financieel gestelde kader (begroting). In 2017 is een positief resultaat behaald van circa € 682.000. Aan de ene kant stemt een overschot altijd positief, aan de andere kant heeft dit overschot ook wel een minder positieve kant. Namelijk het op tijd vinden van voldoende gekwalificeerd personeel is niet mogelijk gebleken.

Dat betekent dat we met een te kleine bezetting toch een goed resultaat hebben behaald. Maar dat betekent tevens dat de druk op de organisatie erg hoog is. En de lijn kan niet altijd te strak gespannen zijn.

Ik ben het personeel van de RUD bijzonder dankbaar op wat ze geleverd hebben. Natuurlijk, het blijft mensenwerk en niet op alle onderdelen zal iedereen 100% tevreden zijn. Toch zijn we er als organisatie in geslaagd om na 4 jaar al goede cijfers weg te zetten.

Dat mag zeker niet leiden tot zelfgenoegzaamheid, wat overigens gelet op onze deelnemers geen extra aandacht behoeft, maar we moeten blijvend aan zelfreflectie doen en reflectie vanuit het veld blijven ophalen. Goede kritiek houdt ons scherp.




Een woord van dank ook aan onze deelnemers die constructief mee blijven denken aan verdere verbetering van onze organisatie!

### **Ontwikkel- en verbeterpunten**

In 2015 is RUD Zeeland gestart met het formuleren van ontwikkel- en verbeterpunten. In dit jaarverslag is opnieuw de status van de verbeterpunten vastgesteld en de voortgang is samengevat in het hoofdstuk RUD Zeeland In het kort.

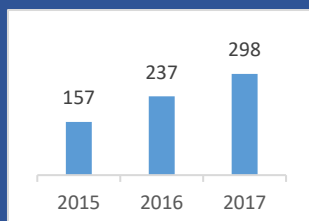
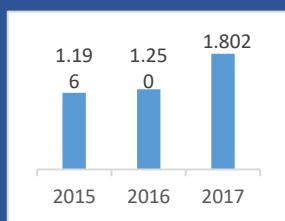
Met vriendelijke groeten  
Adrie van der Maas  
Voorzitter Dagelijks Bestuur

**Aantal ontwikkel- en verbeterpunten 2017**

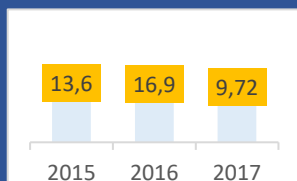
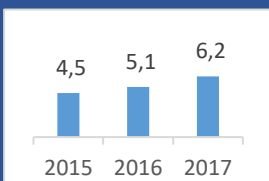
Status	1-1	31-12
	7	8
	11	10
	0	0

**Financieel totaal**

Omschrijving	2015	2016	2017
Uitgaven	10.182	10.514	11.437
Inkomsten	10.386	10.749	11.437
Resultaat	204	235	0
Resultaat in %	2,0%	2,2%	0%

**Taken (in aantallen)**
**Omgevingsvergunningen**

**integrale controles**

**Financiële lasten per programma**

Lasten per programma	2015	2016	2017
Vergunningverlening	5.003	5.360	6.112
Toezicht & handhaving	5.179	5.095	5.326
Alg. dekkingsmiddelen		59	
<b>Totaal</b>	<b>10.182</b>	<b>10.514</b>	<b>11.437</b>

**Personeel**
**Vacatures in fte**

**Verzuimpercentage**

**Financiële lasten per kostensoort**

Kosten	2015	2016	2017
Personele kosten	7.458	7.591	8.128
Organisatiekosten	1.669	1.420	1.348
Materieel budget	1.055	1.444	1.961
Overig	0	59	0
<b>Totaal</b>	<b>10.182</b>	<b>10.514</b>	<b>11.437</b>

De getallen in de financiële tabellen zijn x € 1.000



# INLEIDING

## Resultaat 2017

Op 20 maart 2017 heeft het AB ingestemd met de invoering van P\*Q per 1 januari 2017. Dit betekende dat in 2017 de P\*Q systematiek met terug werkende kracht geïmplementeerd moest worden. Feitelijk een aanloopjaar. Organisatie en personele bezetting moesten op orde worden gebracht voor P\*Q. Zo is het niet mogelijk gebleken om alle nieuwe vacatures (10) in te vullen in 2017 en zijn vacatures (4) intern ingevuld waardoor er weer nieuwe vacatures ontstonden. Ook bleek het moeilijk om extern personeel in te huren. Hierdoor zijn sommige projecten waarvoor middelen gerealiseerd waren niet doorgegaan of vertraagd. Ook was het in het eerste jaar P\*Q lange tijd onduidelijk of we nu wel of geen extra inkomsten konden verwachten voor op de strippenkaart van de deelnemers. Toen die duidelijkheid er was, bleek dit te laat om deze middelen nog in zijn geheel in te zetten. Dit alles veroorzaakt een financieel overschot van € 682.000. Het gevolg van bovenstaande ontwikkelingen is dat de PxQ planning in 2017 nog niet overal is gerealiseerd.

## Ontwikkelingen Mandaat BRZO

In Nederland is sinds 1 januari 2014 een landsdekkend stelsel van omgevingsdiensten gerealiseerd. Daarnaast zijn 6 Brzo-omgevingsdiensten ingericht. Voor het grondgebied van Zeeland en Zuid-Holland is dat de DCMR Milieudienst Rijnmond. Bij de oprichting van de RUD Zeeland is besloten om de uitvoering van de BRZO taken binnen Zeeland middels ondermandaat vanuit de DCMR door te mandateren aan de RUD Zeeland. Op 1 juli 2017 is een wijziging van het Besluit omgevingsrecht (Bor) in werking getreden waarin een vertaalslag is opgenomen van de Package Deal (het basistakenpakket voor de omgevingsdiensten) naar regelgeving. Voor RUD Zeeland is van belang dat in de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), met verwijzing naar het Bor, is opgenomen dat de (Wabobrede) taken met betrekking tot de BRZO- en RIE4-bedrijven uitsluitend door de BRZO-omgevingsdiensten mogen worden uitgevoerd. Het ministerie is van mening dat de wet- en regelgeving het niet toelaat dat nog langer ondermandaat wordt gegeven aan RUD Zeeland voor de uitvoering van VTH-taken bij de Brzo-bedrijven. Het Ministerie van I&M heeft de provincie hier ook op aangesproken. Het ondermandaat is daarom per 1 juli 2017 beëindigd. De consequenties van de wijzigingen van het mandaat worden op dit moment in beeld gebracht. Uitgangspunten hierbij zijn: dat de directeur van de DCMR haar verantwoordelijkheden waar kan maken, de sturing centraal plaatsvindt vanuit de BRZO omgevingsdienst, dat de BRZO taken door medewerkers die in dienst zijn van de RUD Zeeland worden uitgevoerd en dat de Provincie niet toetreedt tot de GR van de DCMR. Met het overhevelen van de BRZO-taken van RUD Zeeland naar de DCMR is een basisbudget gemoeid van ongeveer € 2.500.000.

De verwachting is dat in de loop van 2018 een plan wordt gepresenteerd voor de structurele uitvoering van de BRZO taken vanaf 1 januari 2019. De periode vanaf 1 juli 2017 tot en met 1 januari 2019 wordt overbrugd door tijdelijke maatregelen die voldoen aan de gewijzigde wetgeving per 1 juli 2017.

Tabel 1: Speerpunten BRZO

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

Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
Taken mbt BRZO-inrichtingen verantwoordelijkheid van de DCMR.	Behoud van medewerkers en kwaliteit. Goede en efficiënte samenwerking	Werkprocessen hierop aanpassen en duidelijke afspraken met DCMR.	Afspraken provincie met DCMR zijn duidelijk	●	●	Nog veel onduidelijk

## PROGRAMMA'S

VERGUNNINGVERLENING	7
TOEZICHT EN HANDHAVING	12
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	16

# PROGRAMMA VERGUNNINGVERLENING

## Wat wilden we bereiken?

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

## 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.

Tabel 2 Omgevingsvergunningen en Behandeling meldingen activiteitenbesluit

Product	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
RE01.1 Oprichtingsvergunning / RE01.2 Revisievergunning	56	33	59%	50
RE01.3 Veranderingsvergunning	37	30	81%	47
RE01.4 Milieuneutrale veranderingsvergunning	132	109	83%	39
RE01.5 Deelrevisie	9	0	-	0
RE01.6 Intrekingsbesluit (op verzoek)	16	13	81%	7
RE01.7 Intrekingsbesluit (ambtshalve)	0	0	-	2
RE01.8 Geactualiseerde vergunning	15	0	-	1
RE01.9 Verklaring van geen bedenkingen (VVGB)	0	1	-	1
RE01.10 Omgevingsvergunning beperkte milieutoets	150	110	73%	11
RE01.11 Ingetrokken aanvraag omgevingsvergunning milieu-inrichting	0	2	-	0
RE01.13 Wijziging op verzoek	0	0	-	5
RE01 Omgevingsvergunning milieu-inrichting	415	298	72%	166
RE01A Vooroverleg	0	173	-	54
RE02 Behandeling melding activiteitenbesluit	952	653	69%	85

In het algemeen kan worden gesteld dat de producten vraag-gestuurd zijn en dat de bedrijfseconomische ontwikkeling van Zeeland invloed heeft op bovenstaande producten. Wat opvalt, is dat er over de gehele breedte minder producten zijn afgerond dan geraamd dat er een groot aantal producten nog in uitvoering zijn of gedeeltelijk zijn afgerond (nog in uitvoering). Ten opzichte van 2016 is er echter wel een significante toename van het aantal verleende omgevingsvergunningen (2016: 237) en behandeling meldingen Activiteitenbesluit (2016: 583). Dit jaar zijn er 7 vacatures ingevuld, waarmee de afdeling vergunningverlening bijna op de P<sub>x</sub>Q capaciteit zit, maar deze medewerkers zijn dit jaar nog niet volledig inzetbaar geweest en moesten begeleid worden door leidinggevende en collega's. De ondercapaciteit hebben we slechts deels kunnen ondervangen door inhuur, omdat er nauwelijks mensen beschikbaar zijn. Door deze ondercapaciteit bij vergunningverleners en specialisten, is erop gestuurd dat revisievergunningen, die immers vaak niet worden geïnitieerd door de bedrijven, maar door het bevoegd gezag (lees RUD), de laagste prioriteit hadden. Een aandachtspunt is dat door de focus op afhandeling er ook minder capaciteit beschikbaar is om goed in te spelen op Europese of landelijke ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving die juist grote invloed kunnen hebben op

bedrijfseconomische ontwikkelingen. Daarnaast is er het risico, dat de afdeling Toezicht en Handhaving moet werken met verouderde vergunningen.

Hoewel er niet specifiek is geraamd op het product 'vooroverleg' (RE01.A) wordt dit product wel apart gemonitord. Vooroverleg is een heel belangrijk onderdeel van het vergunningenproces; hieronder wordt begrepen het overleg met bedrijven over welke activiteiten zij vergund willen hebben, hoe de planning er van is en het beoordelen van concept- aanvragen en beschikkingen. Bedrijven – maar ook de RUD – hechten grote waarde aan dit overleg, en het bedrijfsleven, bij monde van Portiz, heeft de nadrukkelijke wens bij de RUD neergelegd om meer capaciteit vrij te maken voor deze vorm van contacten met de bedrijven. Volgens PxQ is vooroverleg alleen onderdeel van de producten RE01.1 – RE01.4. Feit is, dat van de 172 van deze type gerealiseerde vergunningen, 173 afgeronde vooroverleggen staan, dus kan worden gesteld dat voor deze specifieke procedures dit 'overleg' altijd heeft plaatsgevonden. In totaal zijn hier 3.038 uren mee gemoeid geweest; ruwweg 18 uren per procedure. De RUD zou zich kunnen verbeteren door aan de wens van het bedrijfsleven tegemoet te komen. Dit kan enerzijds, door per procedure meer tijd te besteden aan het 'vooroverleg', en anderzijds door 'vooroverleg' ook op andere producten toe te gaan passen. Er zal een voorstel worden gemaakt over hoe deze verbetering vorm zou kunnen krijgen.

### Afhandeling

In het afgelopen jaar is de focus geweest op:

- het voorkomen dat milieuneutrale veranderingsvergunningen van rechtswege van kracht worden;
- het begeleiden van nieuwe bedrijfsinitiatieven;
- het adequaat reageren op verzoeken van deelnemers.

Dit heeft geresulteerd in langere doorlooptijden van met name de revisie- of veranderingsvergunningen en in een groot aantal producten die nog in uitvoering zijn. Overigens wordt opgemerkt dat de afhandelingstermijn voor revisievergunningstrajecten door de complexiteit van de aanvraag c.q. op te stellen vergunning in de meeste gevallen kritisch is ten opzichte van de wettelijke termijn. In de analyse worden niet betrokken die procedures die door een deelnemer worden gecoördineerd en de procedures die om daartoe moverende redenen niet zijn doorgezet.

**Tabel 3 Analyse: toetsing afgehandelde procedures in relatie tot wettelijke termijnen**

productvariant	aantal procedures	binnen wettelijke termijn	buiten wettelijke termijn	procedures voortijdig beëindigd	regie bij deelnemer
RE01.1 Oprichtingsvergunning <sup>(1)</sup>	20	4	12	4	0
RE01.2 Revisievergunning <sup>(1)</sup>	13	1	8	1	3
RE01.3 Veranderingsvergunning <sup>(1)</sup>	30	7	9	9	5
RE01.4 Milieuneutrale veranderingsvergunning <sup>(2)</sup>	109	74	4	17	14
RE01.10 Omgevingsvergunning beperkte milieutoets <sup>(2)</sup>	110	75	2	28	5
RE01.11 Ingetrokken aanvraag omgevingsvergunning milieu-inrichting	2	0	0	2	0
<b>Eindtotaal</b>	<b>298</b>	<b>175</b>	<b>34</b>	<b>61</b>	<b>28</b>

(1) Wettelijke termijn is 26 weken

(2) Wettelijke termijn is 8 weken

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

**Tabel 4 Speerpunten Termijnen**

nr	Speerpunten en ontwikkelingen	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
1.	Termijnen vergunningen	90% van de omgevingsvergunningen worden binnen de gestelde termijn verleend.	80% van de betreffende processen zijn lean, de capaciteit is passend en de medewerkers zijn op	Systemen nodig voor monitoring zijn 100% op orde.	●	●	84% is binnen de termijn.

nr	Speerpunten en ontwikkelingen	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
			niveau opgeleid en ingewerkt				
2.	Termijnen meldingen	90% van de meldingen Activiteitenbesluit worden binnen 7 dagen en gemiddeld binnen 4 uur afgehandeld	Het proces is lean, de capaciteit is passend en de medewerkers zijn op niveau opgeleid en ingewerkt	De meldingen moeten tijdig zijn geregistreerd in Squit, en monitoring is op orde.	●	●	<i>De uitwerking van het leanproces dient nog te worden geanalyseerd.</i>

## Ingetrokken mandaten

Het mandaat voor Thermphos is niet overgedragen aan RUD Zeeland.

## Bodem

De tabel omvat de producten die voor het thema 'bodem' gekoppeld zijn aan vergunningen en meldingen met betrekking tot verontreinigde bodem, ontgroningen en het onttrekken van grondwater.

Tabel 5 Beschikking Wbb, behandeling BUS-melding en vergunningen ontgroningen en grondwateronttrekking en – opslag.

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
RE12.1 Beschikking Wbb	90	70	78%	38
RE12.2 Ingetrokken aanvraag beschikking wet bodembescherming	0	2		7
RE13.1 Behandeling BUS-melding	60	50	83%	0
RE15.1 Vergunning ontgroningenwet	12	16	133%	6
RE18.1 Vergunning grondwateronttrekking en –opslag	2	4	200%	2

## Analyse van de termijnen:

Type melding/besluit	Totaal	Buiten termijn	
BUS-melding	50	3	3 BUS meldingen van rechtswege ingestemd
BUS-Evaluatie	35	8	Buiten termijn agv benodigde aanvullende gegevens en krappe capaciteit,
Beschikking EST/SP	8	2	
Evaluatie	16	2	
Plan van aanpak	11		
Ontgroningen/grondwateronttrekkingen	12	3	Buiten termijn agv krappe capaciteit,

Deze producten zijn vraag-gestuurd. Wbb-beschikkingen en BUS-meldingen blijven achter bij de raming. Er zijn echter nog 38 Wbb-zaken in uitvoering. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere inzet op het product coördinatie bodemsaneringen. Provincie Zeeland stelt materieel budget beschikbaar voor de uitvoering van bodemsaneringen. De inzet hiervan wordt verantwoord via het rapport materiële budgetten provincie Zeeland. Vergunningen voor ontgroningen en grondwater-onttrekking komen daarentegen ruim boven de raming; voor

de verwerking van dit hogere aanbod heeft RUD Zeeland succesvol samengewerkt met collega's van de Omgevingsdienst Zuid-Oost Brabant.

### Geluid

RUD Zeeland beschikte over 1 fte specialist geluid. Vanaf medio 2017 is de capaciteit uitgebreid tot 2,9 fte. Deze medewerkers worden ingezet voor o.a. omgevingsvergunningen, inpassing bedrijven, zonering industrielaan, ruimtelijke ordening, luchtvaart, wegverkeer, ondersteuning aan afdeling TH, en overige adviezen aan deelnemers.

Tabel 6 Luchtvaart

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
RE22.1 Luchthavenbesluit	1	0	0%	1
RE22.2 Luchthavenregeling	1	0	0%	2
RE23.1 TUG-ontheffing	70	46	66%	1
RE23.2 Ingetrokken aanvraag (TUG)	0	3		0

### Regulering luchthaven (RE22.1 en 22.2),

De vergunde bestaande luchthavens worden omgezet naar een Luchthavenbesluit (LHB) of een Luchthavenregeling (LHR). Er vindt vooroverleg plaats over het wijzigen van het luchthavenbesluit Midden Zeeland. De wijziging van het luchthavenbesluit heeft voornamelijk betrekking op een voorgenomen uitbreiding aantal helikopterbewegingen voor de bouw van een windmolenpark voor de kust. Eind 2017 is een concept aanvraag ingediend.

Voor het zweefvliegveld Axel is de ontwerppluchthavenregeling nagenoeg klaar. Naar verwachting wordt de ontwerppluchthavenregeling begin 2018 in procedure gebracht richting GS.

### TUG-ontheffingen (RE23.1 en 23.2),

RUD Zeeland neemt besluiten tot toestemming voor het tijdelijk en uitzonderlijk gebruik van een terrein voor het opstijgen met en/of landen van een luchtvaartuig (TUG-ontheffing). Dit product is vraag-gestuurd.

Tabel 7 Vuurwerk

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
RE10.1 Ontbrandingstoestemming	13	13	100%	3
RE10.2 Ingetrokken aanvraag ontbrandingstoestemming	0	1		0
RE11.1 Behandeling melding vuurwerkontbranding	16	17	106%	0
TH07.2 Coördinatie vuurwerktoezicht	1	1	100%	1

Over vuurwerk in het algemeen moet jaarlijks (separaat) verslag worden gedaan aan de provincie; dit verslag kwam in maart beschikbaar.

### Externe veiligheid

Externe veiligheid (EV) is op te delen in 2 gebieden, externe veiligheid gerelateerd aan BRZO (Besluit Risico's Zware Ongevallen) en gerelateerd aan het project Impuls. De bestede gelden die zijn gekoppeld aan het project Impuls, worden via de rapportage materiële budgetten provincie Zeeland verantwoord. Voor alle deelnemers is het bijwerken en bijhouden van het Risicoregister (RRGS) onderdeel van het uitvoeringsprogramma Impuls. RUD

Zeeland heeft dit jaar wederom aandacht besteed aan de actualisatie van het RRGs. De uitvoering is te lezen in onderstaande tabel:

Tabel 8: Actualisatie RRGs

Deelnemer	Geactualiseerde objecten
Borsele	14
Goes	8
Hulst	7
Kapelle	8
Middelburg	9
Noord-Beveland	14
Reimerswaal	11
Schouwen-Duiveland	14
Sluis	19
Terneuzen	26
Tholen	6
Veere	6
Vlissingen	11
Provincie Zeeland	16
<b>Totaal</b>	<b>169</b>

EV taken gerelateerd aan BRZO-bedrijven zijn dit jaar met name gericht geweest op het beoordelen en afhandelen van de kennisgevingen van bedrijven in hoeverre zij voldoen aan het BRZO2015. Reguliere taak is het begeleiden van het opstellen en het beoordelen van de volledigheid van veiligheidsrapporten. De planning en realisatie van deze processen is niet opgenomen in het zaakstelsel Squit, maar wordt nog handmatig bijgehouden. Dit is een verbeterpunt.

#### 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.

Tabel 9 Lasten en baten Vergunningverlening

Exploitatie (x € 1.000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
<b>Lasten</b>						
Programma Vergunningverlening	4.629	-82	4.547	4.319	228	V
Materiële budgetten	-	2.656	2.656	1.793	863	V
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.629</b>	<b>2.574</b>	<b>7.203</b>	<b>6.112</b>	<b>1.091</b>	V
<b>Baten</b>						
Programma Vergunningverlening	-	-	-	-	-	
Materiële budgetten	-	2.584	2.584	1.797	787	N
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>2.584</b>	<b>2.584</b>	<b>1.797</b>	<b>787</b>	N
<b>Totaal saldo</b>	<b>4.629</b>	<b>-10</b>	<b>4.619</b>	<b>4.315</b>	<b>304</b>	V

Een toelichting op de baten en lasten en een analyse van de resultaten is uitgewerkt in de paragraaf Analyse Rekeningresultaat op 41.

# PROGRAMMA TOEZICHT EN HANDHAVING

## Wat wilden we bereiken?

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

## Wat hebben we gedaan?

Tabel 10 Inspecties

Product	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
TH01.1 Administratieve controle	204	217	106%	40
TH01.2 Diepgaand administratief toezicht	36	16	44%	1
TH01.3 Systeemgericht toezicht (audit)	0	4		0
TH01.4 Aspectcontrole	225	383	170%	95
TH01.5 Integrale controle	1764	1802	102%	117
TH01.6 Opleveringscontrole	602	208	35%	16
TH01.7 Hercontrole	775	945	122%	677
TH01.8 Beoordeling melding bijzondere bedrijfsomstandigheden	60	90	150%	20
TH01.9 Milieuvlucht	4	0	0%	0
TH01.11 Whvbz controle	130	99	76%	3
TH02.1 Inventarisatie inrichtingen en locaties	1	0	0%	0
TH03.1 Controle Vuurwerkevenement	24	21	88%	1
TH03.4 Controle Luchtvaart	85	4	5%	0
TH03.5 Controle Zwemwaterlocaties in oppervlaktewater	104	54	52%	
TH03.7 Controle Grondwater	21	6	29%	14
TH03.8 Controle Geluidhinder	0	13		0
TH06.1 BRZO-inspectie	21	28	133%	1

## Inspecties

### Integrale controles (TH01.5)

Door het volledig doorvoeren van PxQ in het programma 2017 is de vraag in 2017 t.o.v. 2016 fors toegenomen. Met een stijging van de opgaven integrale controles met 42% t.o.v. 2016 stond de afdeling Toezicht en Handhaving begin 2017 voor een uitdagende opgave. Gebruikmakend van de in 2016 ontwikkelde vijfjarenplanning is begin januari 2017 gestart met een heldere op PxQ gebaseerde opgave 2017. Door het koppelen van de planning aan de daadwerkelijk beschikbare eigen capaciteit bleek dat inzet van externe capaciteit noodzakelijk was, zelfs een grotere behoefte dan in alle voorgaande jaren.

Het vinden, en inhuren van voldoende gekwalificeerd personeel is echter een steeds lastiger en tijdrovender proces. Dit wordt veroorzaakt door een landelijk stijgende vraag en een zeer beperkte beschikbaarheid van voldoende gekwalificeerd personeel. Dit wordt versterkt doordat in Zeeland geen relevante milieuopleidingen zijn en de geografische ligging van Zeeland door externe partijen als een nadeel wordt ervaren. Inhuurkrachten binnen Toezicht en handhaving zijn voor het grootste deel niet woonachtig in Zeeland en hebben over het algemeen voldoende werk in de eigen regio. Ondanks dat is ook in 2017 weer voldoende externe personeel gevonden en ingezet voor de uitvoering van integrale controles.

Met trots kijken we dan ook terug op de met elkaar geleverde prestatie in 2017.

Afwijkingen van de planning zitten vooral in de vraag gestuurde producten zoals aspect controles en meldingen ongewone voorvallen, of producten welke afhankelijk zijn van andere te leveren producten zoals



opleveringscontroles. Tevens moet daarbij worden opgemerkt dat gezien de beschikbare capaciteit bij het product opleveringscontroles de prioriteit is gegeven aan de nieuwvestigingen en de milieurelevante uitbreidingen.

#### Hercontroles (TH01.7)

Het aantal uitgevoerde en met name in uitvoering zijnde hercontroles is het afgelopen jaar beduidend hoger dan geraamd. Dit is deels het gevolg van het grote aantal controles welke eind 2016 zijn uitgevoerd om de doelstellingen te realiseren. Hierdoor zijn een meer dan gemiddeld aantal hercontroles overgeheveld naar 2017. Een andere oorzaak van de groei van uitgevoerde en in uitvoering zijnde hercontroles moet worden gezocht in het groeiend aantal overtredingen dat wordt geconstateerd. Dit is het logische gevolg van het gestegen aantal integrale controles (van ruim 1200 in 2016 naar ruim 1800 in 2017) en de doorontwikkeling van de medewerkers binnen de afdeling Toezicht en Handhaving waardoor de kwaliteit en diepgang van de inspecties is toegenomen. Geconstateerd moet worden dat ondanks extra inzet op het product hercontroles de werkvoorraad op dit product is gegroeid. In 2018 zal gekeken worden hoe het wegwerken van deze werkvoorraad het best vormgegeven kan worden.

#### Inspecties vuurwerkverkooppunten (TH01.4) en vuurwerkevenementen (TH03.1):

Over vuurwerk in het algemeen moet jaarlijks (separaat) verslag worden gedaan aan de provincie; dit verslag kwam in maart 2018 beschikbaar.

#### Brzo inspecties (TH06.1 uitgevoerd: 28 inspecties 133%)

Alle BRZO inspecties (21) zijn voor 2017 ingepland en ook de uitvoering vindt plaats volgens planning er zijn 7 onaangekondigde controles uitgevoerd.

#### Inspecties Groen en Landschapsverordening (LSV)

Er is in totaal voor deze productvarianten 4,6 fte geraamd. De formatie voor deze productvarianten is volledig ingevuld en de uitvoering van de producten voor controle groene wetten (TH02.3 en TH03.2), controle landschapsverordening (TH03.3) en coördinatie toezicht groene wetten is conform planning.

Met de komst van de nieuwe Wet natuurbescherming per 1 januari 2017 is het takenpakket gegroeid en is een verschuiving van bevoegd gezag tot stand gekomen. In de meeste gevallen is de provincie het bevoegd gezag, in sommige gevallen zijn dat de gemeenten. Met de provincie is overleg opgestart hoe de nieuwe taken uitgevoerd moeten worden, waarbij 2017 als overgangsjaar is gebruikt om ervaringen op te doen. Met gemeenten zijn nog geen definitieve afspraken gemaakt over welke taken de RUD kan uitvoeren.

#### Inspecties toepassen grond en bouwstoffen (Bbk)

Het opslaan en toepassen van grond en bouwstoffen is geregeld in het Besluit bodemkwaliteit (Bbk). Het toezicht op Bbk is een taak die bij de RUD is neergelegd. Door een wetswijziging per juli 2017 is ook het afhandelen van meldingen een taak voor de RUD. Nog niet alle gemeenten hebben deze taken ook daadwerkelijk bij de RUD ondergebracht.

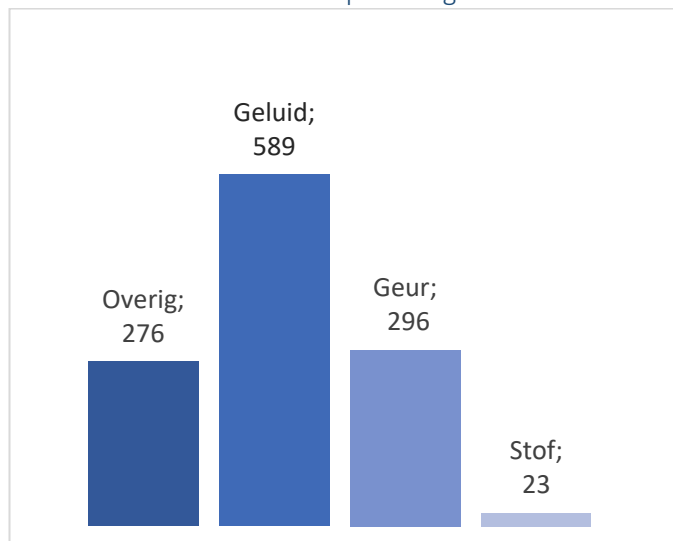
Bij de beoordeling van de meldingen wordt getoetst of alle benodigde informatie is aangeleverd en juist is, en of de voorgestelde opslag of toepassing ook is toegestaan. Op basis van de ontvangen gegevens wordt bepaald of de opslag of toepassing ter plaatse bezocht zal worden voor een verdere inspectie. In 2017 is gebleken dat er veel meer gemeld wordt dan de jaren daarvoor en dat de ingediende meldingen kwalitatief beter zijn. Aandachtspunt daarbij is dat vooral bij infrastructurele werken in opdracht van gemeenten niet altijd de juiste informatie aan de vervoerders of verwerkers wordt verstrekt.

Tabel 11 Klachten en meldingen

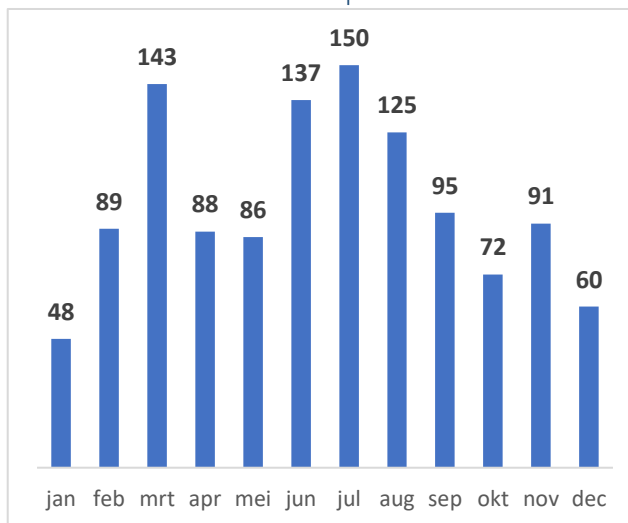
Product	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
Klachten en meldingen	1292	1462	113%	69

In 2017 heeft RUD Zeeland 1.462 klachten en (incident)meldingen geregistreerd. In 2017 zijn er 1.184 klachten ontvangen circa 16% minder 2016 (1.403).

Grafiek 1 aantallen klachten per categorie



Grafiek 2 aantallen klachten per maand



#### Piket:

Om ervoor te zorgen dat producten als piket geleverd kunnen blijven is het noodzakelijk om inspecteurs in eigen dienst aan te nemen. Door de duidelijkheid rond de formatie die is ontstaan door het vaststellen van PxQ zijn er inmiddels gedurende 2017 enkele inspecteurs toegevoegd aan het team inspecteurs. Gedurende 2018 zal het team inspecteurs verder worden uitgebreid, waardoor net voldaan kan worden aan de minimale bezetting om uitvoering te kunnen geven aan de pikettaak. In 2018 zal verder moeten worden nagedacht over het meer robuust maken van de bezetting, zodat ook dit onderdeel minder kwetsbaar wordt.

#### Handhaving

Het aantal (voornemen) lasten onder dwangsom is beduidend hoger dan geraamd, een groot deel heeft betrekking op het niet voldoen aan de wettelijke normen bij bovengrondse dieseltanks. Ondanks dat de nieuwe wetgeving hieromtrent begin 2015 van kracht is geworden en er actief over is gecommuniceerd via pers en belangenorganisaties wordt nog op veel plaatsen niet voldaan aan wet- en regelgeving. Daarnaast is het aantal geconstateerde overtredingen in 2017 toegenomen door de groei in inspecties die heeft plaats gevonden en de kennis ontwikkeling bij de inspecteurs. Deze ontwikkelingen hebben in het afgelopen jaar tot een hoge werkdruk bij de juridische medewerkers geleid.

**Strafrecht:** 40 keer is in 2017 binnen Zeeland strafrechtelijk opgetreden. 27 keer middels een politietransactie (Groene handhaving) en 13 keer middels het uitschrijven van een bestuurlijke strafbeschikkingen milieu (bsbm). Het gaat hier met name om overtredingen bij tankstations, verbranden van afval en het niet volgens de regels verwijderen van asbest. De bsbm's worden in een landelijk apart systeem verwerkt. Koppeling van dit systeem aan het binnen de RUD Zeeland gebruikte VTH systeem heeft nog niet plaats gevonden, waardoor het nog niet in de overzichten is meegenomen.

## 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.

Tabel 12 Lasten en baten Toezicht en handhaving

Exploitatie (x € 1.000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
<b>Lasten</b>						
Programma Toezicht en handhaving	5.443	-0	5.442	5.158	284	V
Materiele budgetten	101	246	347	168	179	V
<b>Totaal lasten</b>	<b>5.544</b>	<b>246</b>	<b>5.789</b>	<b>5.326</b>	<b>463</b>	V
<b>Baten</b>						
Programma Toezicht en handhaving	-	-	-	-	-	
Materiele budgetten	-	347	347	168	179	N
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>347</b>	<b>347</b>	<b>168</b>	<b>179</b>	N
<b>Totaal saldo</b>	<b>5.544</b>	<b>-101</b>	<b>5.442</b>	<b>5.158</b>	<b>284</b>	V

Een toelichting op de baten en lasten en een analyse van de resultaten is uitgewerkt in de paragraaf Analyse Rekeningresultaat op pagina 41.

## ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

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

Tabel 13 Lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie (x € 1.000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
<b>Lasten</b>						
Algemene dekkingsmiddelen	-518	642	124	-	124	V
Toevoegingen algemene reserve	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>-518</b>	<b>642</b>	<b>124</b>	<b>-</b>	<b>124</b>	<b>V</b>
<b>Baten</b>						
Algemene dekkingsmiddelen	9.654	296	9.950	9.473	477	N
Onttrekkingen algemene reserve	-	235	235	-	235	N
<b>Totaal baten</b>	<b>9.654</b>	<b>531</b>	<b>10.185</b>	<b>9.473</b>	<b>712</b>	<b>N</b>
<b>Saldo</b>						
Algemene dekkingsmiddelen	-10.172	346	9.826	9.473	-353	N
Algemene reserve	-	-235	-235	-	-235	N
<b>Totaal saldo</b>	<b>-10.172</b>	<b>111</b>	<b>10.061</b>	<b>-9.473</b>	<b>-588</b>	<b>N</b>

## ONVOORZIEN

Tabel 14 Verloop onvoorzien 2017

Overzicht Onvoorzien	
<b>Beschikbaar 2017:</b>	
Saldo primitieve begroting 2017	142.900
Correctie begroting PxQ	2.100
Totaal	145.000
<b>Opname 2017:</b>	
Diverse inhuur staf	11.500
Stakeholdersonderzoek	20.000
Inhuur expertise bodemenergiesystemen	20.000
Aanschaf geluidsmeters	14.424
Aframing restant 2e bestuursrapportage	79.076
Totale opname 2017	145.000
<b>Saldo</b>	<b>0</b>

In de vergaderingen van 19 juni 2017 en 23 oktober 2017 heeft de directeur het Dagelijks Bestuur geïnformeerd over de beschikking over de post onvoorzien 2017. Vervolgens heeft het Dagelijks Bestuur in de vergaderingen van 3 juli 2017 en 6 november 2017 het Algemeen Bestuur geïnformeerd.

## PARAGRAFEN

A.	Financiering	19
B.	Bedrijfsvoering	20
C.	Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	28

## Financiering

### Algemeen

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

### Treasurystatuut

Voor RUD Zeeland is in 2016 een treasurystatuut opgesteld.

### Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop overheidsinstanties haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Het doel hiervan is om renterisico's op korte termijn te beperken. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van stortingen in de reserves. Voor 2017 bedraagt de kasgeldlimiet € 0,8 mln. In 2017 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

### Renterisico

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

### Schatkistbankieren

Alle decentrale overheden, dus ook RUD Zeeland, moeten banktegoeden aanhouden bij het Ministerie van Financiën (schatkist), met uitzondering van een drempelbedrag. Het is niet meer toegestaan om beleggingen en deposito's zelfstandig aan te gaan. In 2017 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

Er is een rekening-courant overeenkomst afgesloten bij de BNG bank waarbij RUD Zeeland tot een bedrag van € 0,8 mln. een roodstandfaciliteit heeft. In 2017 is daar geen gebruik van gemaakt.

## Bedrijfsvoering

De afdeling Staf verzorgt de (organisatiebrede) beleidstaken voor de RUD. Voorbeelden daarvan zijn het opstellen van de programmering, monitoring en verslaglegging en de vertegenwoordiging van de RUD aan de deelnemers. Ook verzorgt deze afdeling control, de bestuursondersteuning, het directiesecretariaat en de regie op de overhead taken (PIOFACH).

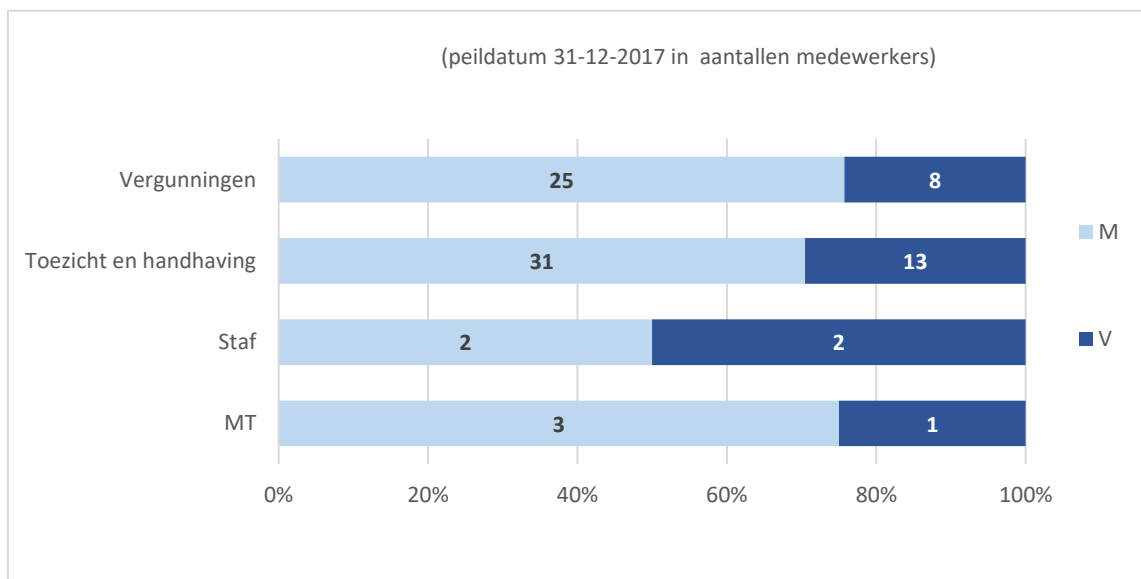
### PIOFACH

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

### Personeel

Op basis van het rekenmodel P\*Q bedraagt de formatie van de RUD 91,02. Op 1 januari 2017 was de bezetting 81,6 (86 medewerkers). De bezetting per 31 december 2017 bedraagt 81,3 fte (85 medewerkers).

Grafiek 3 Formatie RUD Zeeland (verdeling vrouw/man)





Tabel 15 Speerpunten Personeel

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

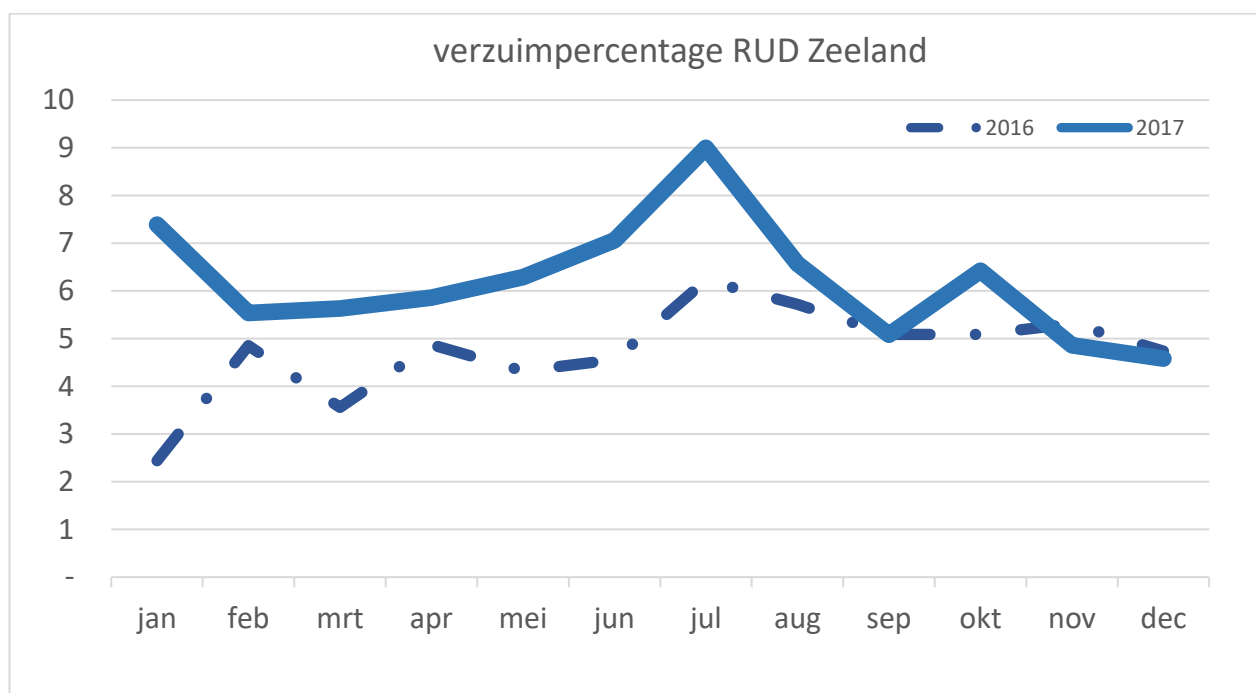
Nr.	Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
1.	Kwetsbaarheden	Één-persoons taken zijn van back-up voorzien om verlof en/of kort ziekteverzuim de taken voldoende te kunnen opvangen	Structureel achtervang organiseren met voldoende kennis van zaken, door opleiding en/of training on the job of inhuur	Voldoende middelen of capaciteit beschikbaar.	●	●	Contacten en/of afspraken met bv. andere OD's voor inhuur zijn voor 90% geregeld.
2.	Personeelsplanning	Evenwichtige balans tussen enerzijds vast en flexibel personeel en de bezetting versus bandbreedtes die als gevolg van levering op stuksniveau (PxQ) ontstaan.	In de 2e helft van 2017 wordt uitvoering gegeven aan de besluitvorming hierover.	Kwaliteitscriteria en middelen	●	●	

### Verzuim

Periodiek bespreekt het managementteam het verzuimpercentage en de verzuimfrequentie in het sociaal medisch overleg (SMO) met de bedrijfsarts. Bovenstaande verzuimpercentages zijn (gemiddeld) geen reden voor specifieke maatregelen of gerichte acties. Het gemiddelde verzuim over de afgelopen 12 maanden is 6,2%. Als gevolg van onvolkomenheden in de berekening van het verzuimpercentage zijn door de afdeling P&O in december 2017 de verzuimpercentages over 2016 en 2017 opnieuw berekend.

Zowel het langdurig als het frequent verzuim wordt door partijen in het SMO gevolgd en daar waar nodig worden op individueel niveau acties afgestemd.

Grafiek 4 Verzuimpercentage RUD Zeeland



## ICT

De werkgroep Uniformeren Werkprocessen heeft in 2017 verdere verbeteringen doorgevoerd binnen de interne processen en registratie in de systemen die met de primaire processen en de rapportage samenhangen. Er wordt ingezet op een duidelijke overdracht van de gemaakte afspraken, zodat alle medewerkers deze afspraken zo eenduidig mogelijk uitvoeren en het belang hiervan inzien.

In 2018 worden de strategische applicaties van de gemeente Terneuzen aanbesteed. Enkele van deze applicaties zijn mede bij de RUD in gebruik, voortkomend uit de rol van PIOFACH-leverancier van de gemeente Terneuzen. Deze applicaties bevatten informatie, welke noodzakelijk is om te kunnen rapporteren en factureren conform de financieringssysteem p\*q. In het aanbestedingsproces worden de functionele behoeften ten aanzien van de losse applicaties en de noodzakelijke koppelingen meegenomen door gemeente Terneuzen. Aangezien een ononderbroken dienstverlening essentieel is voor de bedrijfsvoering van de RUD, wordt het aanbestedingsproces nauwlettend gevolgd.

Tabel 16 Speerpunten ICT

Nr	Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
1	Informatie management	Interne en externe rapportages en stuurinformatie zijn betrouwbaar en worden geautomatiseerd en volgens planning verstrekt.	Afronden implementatie informatieplan en monitoren en evalueren voortgang. Uitwerken en uitvoeren implementatie-plan PxQ	Juist en tijdige vulling van systemen. Middelen en capaciteit.	●	●	Informatie en rapportages moeten de ontwikkelingen in de organisatie volgen (o.a. PxQ/ omgevingswet). De bestaande capaciteit en/of afspraken zijn hier niet op toegerust, om dit te kunnen ondervangen wordt extern ingehuurd. Met ingang van september 2017 is een afdelingshoofd staf aangenomen, waarbij 0,5 fte van de functie ingevuld wordt als informatiemanager.

## Control

De afdeling Staf heeft in 2017 veel inzet geleverd op het inrichten van het facturatieproces P\*Q, de inrichting hiervan ligt aan het einde van 2017 op schema voor afrekening op stuksprijs per 1 januari 2019.

Tabel 17 Speerpunten Control

Nr	Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status Burap 1	Status Burap 2	Toelichting
1	Verrekensystematiek (afrekening)	Over 2017 moet RUD Zeeland in staat zijn om de strippenkaart-producten te verrekenen. Vanaf 2019 moeten alle producten op stuksniveau worden verrekend.	Verrekensystematiek wordt in de 1 <sup>e</sup> helft van 2017 uitgewerkt in het implementatieplan PxQ.	Middelen en capaciteit.	●	●	De aanpassing van verrekensystematiek vraagt de nodige aanpassingen in systemen en wijze van registratie maar verloopt vooralsnog volgens planning.











## Kwaliteit

Het bewaken dat de RUD voldoet aan de landelijke opgestelde kwaliteitscriteria 2.1 is een continu proces: wanneer mensen de organisatie verlaten, nieuwe mensen de organisatie binnenkomen of opleidingen gevolgd hebben, heeft dit consequenties voor het voldoen aan de gestelde eisen. Wanneer hier aanleiding toe is, volgen medewerkers de benodigde opleidingen om te waarborgen dat RUD Zeeland aan de kwaliteitscriteria blijft voldoen.

Op de specialistische taken waar nog onvoldoende medewerkers voor beschikbaar zijn, is door middel van waakvlamovereenkomsten met andere organisaties geborgd dat RUD Zeeland kan voldoen aan de gestelde eisen.

De (werk)relatie tussen de RUD en de deelnemers is belangrijk om tot een goede taakuitvoering te komen. De RUD zal regelmatig de dienstverlening evalueren. In 2017 heeft de RUD een stakeholdersonderzoek uitgevoerd, de uitkomsten hiervan zijn geëvalueerd en de te nemen acties worden in 2018 teruggekoppeld aan het dagelijks en algemeen bestuur en het deelnemersoverleg.

Om als toezichthoudende instantie aan te kunnen tonen dat intern het kwaliteitsmanagement op orde is, heeft RUD Zeeland in 2017 een ISO 9001 certificeringstraject ondergaan. Na een nulmeting met betrekking tot de processen, zijn verbeterpunten opgepakt, wat in juni 2017 heeft geleid tot een succesvolle certificering op basis van ISO 9001:2008. Het kwaliteitsmanagementsysteem bevat de verplichte eisen en medewerkers werken volgens de vastgestelde processen. In 2018 volgt een tweede toetsing, nu op basis van de ISO 9001:2015 norm.

Nr	Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
1.	Kwaliteitsniveau BRZO-medewerkers	Om ervoor te zorgen dat landelijk de kwaliteit van alle medewerkers binnen de BRZO uniform wordt, is een landelijke norm bepaald waaraan alle medewerkers moeten voldoen. Hiervoor moeten medewerkers worden opgeleid.	Uitvoeren 0-meting, vaststellen van verbeterpunten	Capaciteit			Alle BRZO medewerkers hebben, waar nodig, tot op heden de gevolgde onderdelen van de verplichte BRZO opleiding met goed gevolg afgerond.
2	ISO 9001	Verkrijgen van het certificaat ISO 9001	Externe audit	Capaciteit			In juli 2017 is het ISO 9001 certificaat behaald.
3	Bewaking van de afgesproken kwaliteitscriteria	In 2017 rapporteren over kwaliteitscriteria deskundigheid en procescriteria	Onderdeel kwaliteit in implementatieplan PxQ uitwerken en uitvoeren (o.a. 0-meting actualiseren)	Middelen en capaciteit			Controle vindt plaats, rapportage moet plaatsvinden vanaf 2018
4	Samenwerking tussen RUD en Stakeholders	Onder meer tevreden opdrachtgevers en werknemers	Uitvoering van een stakeholdersonderzoek	Middelen en capaciteit			Het onderzoek is afgerond, terugkoppeling aan deelnemers vindt plaats in eerste helft 2018
5	Ketentoezicht	Heldere verwachtingen ketentoezicht. Beleidskeuzes implementeren	Nadere definitie van ketentoezicht en creëren duidelijke binnen de wet passende afbakening en rolverdeling tussen de RUD en zijn deelnemers.	Middelen en capaciteit			Waar het gaat om asbest is gedurende 2017 in een werkgroep aandacht besteed aan de de (keten) bevoegdheid t.g.v. de ontwikkelingen in de Bor. Daarnaast is door het vanaf medio 2017 opvullen van het capaciteits tekort het ruimere begrip ketentoezicht opgepakt. Gedurende 2018 zal ketentoezicht verder invulling krijgen.

## Tabel 18 Speerpunten Kwaliteit

### Communicatie

De RUD wil toegankelijk zijn voor deelnemers en overige belanghebbenden.

## Tabel 19 Speerpunten Communicatie

Nr.	Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
1.	Bereikbaarheid	Toegankelijk en goed bereikbare organisatie	Verbeteren toegang tot digitale informatie (o.a. via Website). Werkwijze callcenter actualiseren en bereikbaarheid monitoren	Middelen en capaciteit	●	●	Bereikbaarheid blijft een aandachtspunt, welke actief opgepakt wordt. De vernieuwde website, welke in de eerste helft 2018 opgeleverd moet worden, vergroot de digitale bereikbaarheid van de RUD.

### PxQ

Op 20 maart 2017 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de invoering de PxQ-systematiek per 1 januari 2017. Tevens is besloten om uiterlijk 1 januari 2019, of zoveel eerder als mogelijk, de PxQ-systematiek op stuksniveau in te voeren. In 2017 is en in 2018 wordt, als pilot, via de PxQ-systematiek gewerkt. Om te komen tot een afrekening op stuksprijs vanaf 1 januari 2019 dient het implementatieplan PxQ te worden aangepast.

Op 11 december 2017 heeft het AB ingestemd (voorgenomen besluit) met het aangepaste implementatieplan PxQ. Vervolgens zijn de deelnemers in de gelegenheid gesteld om zienswijzen op het implementatieplan PxQ in te dienen. Het implementatieplan PxQ wordt inclusief de ontvangen zienswijzen in maart 2018 ter besluitvorming voorgelegd aan het AB.

Inmiddels is de implementatie al in volle gang waarbij de RUD Zeeland zich voorbereidt op afrekening op stuksprijs per 1 januari 2019. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de reeds eerder toegekende budgetten. De implementatiekosten in 2017 zijn lager dan geraamd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat voor de afrekening op stuksprijs daar waar mogelijk gebruik gemaakt van huidige systemen en de aankoop van nieuwe systemen zoveel mogelijk wordt beperkt. Verder zijn een aantal werkzaamheden doorgeschoven naar 2018. Hierdoor zijn de implementatiekosten 2017 circa € 100.000 lager dan geraamd.

Of de RUD Zeeland klaar is voor de invoering van het omvangrijke PxQ systematiek op stuksprijs zal gedurende 2018 op twee momenten worden geaudit.

Tabel 20 Speerpunten PxQ

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

Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
Implementeren PxQ	Uiterlijk 1-1-2019 PxQ geïmplementeerd	Implementatieplan maken en uitvoeren	Voldoende middelen en (half 2018) een audit met goed resultaat	●	●	Implementatie ligt op schema.
Taken Teamcoördinatoren	Taken structureel in organisatie verankeren	Onderbouwing opnemen in het Implementatieplan PxQ (formatie)	Capaciteit uit primair product halen	●	●	Formatie passend bij PxQ nog invullen

### Klachtenverordening

De klachtenverordening van de RUD Zeeland regelt de behandeling van mogelijke klachten van burgers en bedrijven over gedragingen van de RUD Zeeland en zijn medewerkers. In 2017 zijn 5 klachten ontvangen en afgehandeld.

Tabel 21 Klachten

Nr.	AFDELING	KLACHT	WIJZE/FASE VAN AFHANDELING
1	Vergunningen	Klacht over medewerker	Klacht is door klager ingetrokken
2	T&H	Klacht over een inspecteur over ontbreken van een terugkoppeling van klacht	Er is telefonisch overleg geweest met de klager. Er is een verslag opgesteld en de klager is gewezen op mogelijke vervolgacties die hij kan nemen. De klacht is daarmee afgesloten.
3	RUD	Klacht over telefonische bereikbaarheid RUD Zeeland	Er is telefonisch overleg geweest met de klager. De klacht was niet zo zeer bedoeld om ons aan te spreken op de telefonische bereikbaarheid, maar meer om ons te "helpen" om het bestaansrecht te verhogen. Uitgelegd welke acties we ondertussen opgepakt hebben om de bereikbaarheid te verhogen. De klager was hiermee tevreden en hoefde geen brief ter afronding van de klacht
4	T&H	Klacht over optreden van een inspecteur bij geluidsoverlast evenement 's-Heerenhoek	Er is telefonisch overleg met de klager geweest, waarbij een toelichting is gegeven op het gebeurde. Hetgeen is besproken is schriftelijk teruggekoppeld aan de klager. Daarmee is de klacht gesloten
5	T&H	Klacht over handelen en onvoldoende kennis inspecteur	Er is een schriftelijke reactie gegeven op de klacht, waarbij de klachten zijn weerlegd. Er is gewezen op de mogelijkheid om de Zeeuwse Ombudsman in te schakelen. De klacht is daarmee afgerond

## Wetgeving

### Landelijk

- **Omgevingswet:** De Omgevingswet is in maart 2016 aangenomen door de Eerste Kamer en gepubliceerd in het Staatsblad. Datum in werking treding is verschoven van 1 juli 2019 naar 1 januari 2021.
- **Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO):** invoering gebeurt in fasen, mede aan de hand van de landelijke Verkenning Informatie Voorziening Omgevingswet (VIVO). Het is wel zo dat het Omgevingsloket Online gereed moet zijn zodra de Omgevingswet in werking treedt. De fase dat de juiste informatie over een bepaald gebied met één klik op de kaart beschikbaar is voor elke gebruiker is voorzien in 2024.

### Regionaal

- **RUD Zeeland:** Bij besluit van 23 oktober 2017 heeft het MT de Tussenevaluatie Plan van Aanpak en Actieprogramma Implementatie Omgevingswet 2017 vastgesteld.
- **Zeeuwsbreed:** met betrekking tot de implementatie van de Omgevingswet in Zeeland heeft RUD Zeeland deelgenomen aan de Bestuurlijke tafel Omgevingswet d.d. 7 februari 2017 en de Bestuurlijke conferentie Omgevingswet d.d. 12 juni 2017. RUD Zeeland is op ambtelijk niveau vertegenwoordigd in zowel het Samenwerkingsplatform Omgevingswet Zeeland (SpOZ) als de werkgroep Digitaal Stelsel Omgevingswet. Voorts zijn er contacten gelegd met de GGD Zeeland en de VRZ om te bekijken of samenwerking mogelijk is bij de toepassing van de instrumenten uit de Omgevingswet (met name omgevingsvisie en -plan).

Tabel 22 Speerpunten Wetgeving

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

Nr	Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
1.	Wet VTH 1 april 2016. Deze wijziging van de Wabo legt de grondslag van de omgevingsdiensten vast. Tevens biedt het de grondslag voor wijziging Bor per 1 juli 2017; vastleggen basispakket, de VTH-verordening en mandaat BRZO-taken.	Tijdige implementatie van de gevolgen van deze wetswijzigingen.	Projectplan, actieprogramma en projectgroep instellen en dit conform uitvoeren	Bor moet zijn vastgesteld om acties op de wijzigingen te kunnen benoemen.	●	●	Plan van Aanpak en Actieprogramma zijn in concept gereed t.b.v. AB d.d. 9 april 2018. Voor BRZO-mandaat zie 8.
2.	Verordening(en) uit Wet VTH (onderdeel van punt1)	De betrokkenheid van de RUD bij ontwikkelingen en/of opstellen van regionale verordening.	Plan van Aanpak, Actieprogramma en projectgroep instellen en dit conform uitvoeren	Op 20-9-2016 is in het deelnemersoverleg afgesproken dat een projectgroep o.l.v. de provincie dit oppakt. De RUD maakt hier onderdeel van uit. Inmiddels is deze projectgroep opgericht.	●	●	Intern en extern spoor op elkaar afstemmen.
3.	Omgevingswet voorbereiden	Een half jaar voor in werking treding gereed zijn voor de uitvoering van de Ow.	Plan van Aanpak en Actieprogramma uitvoeren	Voldoende capaciteit	●	●	Ondanks uitstel Omgevingswet, vinger aan de pols houden m.b.t. voldoende tempo om tijdig gereed te zijn.
4.	Wet natuurbescherming per 1 januari 2017	Overheveling T&H taken van het rijk naar provincies en gemeenten.	Overleg met betrokken deelnemers om taken en consequenties in beeld te brengen. Deelnemers in principe bereid voor	Middelen en capaciteit	●	●	In 2017 zijn gesprekken opgestart tussen de provincie Zeeland en de RUD Zeeland

Nr	Speerpunten	Wat willen we bereiken?	Wat gaan we er voor doen?	Voorwaarde	Status 1-1	Status 31-12	Toelichting
		Monitoren en voorbereiden op ontwikkelingen en in kaart brengen gevolgen voor de RUD.	opname in DVO's 2018. Inmiddels hebben enkele deelnemers deze taak reeds opgenomen in hun Jaarplan 2018.				aangaande het uit te voeren extra takenpakket naar aanleiding van de nieuwe wet. Zodra hierover overeenstemming is zal een berekening gemaakt worden naar noodzakelijk in te zetten capaciteit voor de totale handhaving groen en zullen structurele middelen beschikbaar gesteld moeten worden om deze extra taken uit te voeren.

## Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

### Algemeen

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

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

In de financiële verordening RUD Zeeland is opgenomen dat er beleid moet worden geformuleerd ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Eind 2017 heeft onze toezichthouder mede naar aanleiding van de begroting (het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties) geconstateerd dat er als gevolg van overgang van "lumpsum" financiering naar een financiering gebaseerd op prestatieafspraken (P\*Q) er financiële risico's zijn voor de opdrachtgever. Deze risico's zijn in beeld gebracht (zie paragraaf risico's). De toezichthouder geeft aan dat nog niet is gelukt de risico's financieel te kwantificeren. Er wordt aanbevolen om de risico's wel financieel te kwantificeren. Het inventariseren, beheersen en kwantificeren van risico's zal duurzaam geborgd moeten worden. In 2017 is het niet gelukt, gezien de vele prioriteiten, hiervoor tijd vrij te maken. In 2018 zullen we ons hiervoor door een externe partij laten begeleiden.

De hieronder opgenomen risico's dateren uit een analyse 2016 en zijn niet aangepast.

### Risico's

#### Risicoanalyse naar geld

Nr	Oorzaak	Risicogebeurtenis	Gevolg	Toelichting	Maatregel
1.	Als gevolg van verkeerde inschattingen (frequentie per product, productieve uren, indirecte uren e.d)	Kan een financieel tekort worden opgebouwd.	Waardoor deelnemers moeten bijbetalen, beoogde resultaten niet worden behaald en frictie ontstaat.	Het is bijna een zekerheid dat huidige kentallen afwijken van de werkelijkheid. Risico is opgenomen om richting te geven aan de beheersing.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoring kentallen</li> <li>Gebruik maken flexibele schil om snel te kunnen schakelen</li> <li>Continue communicatie over deelnemers over ontwikkelingen</li> <li>Duidelijkheid over productieve uren en "declarabele" uren</li> </ul>
2.	Als gevolg van het ontbreken van ontwikkelcapaciteit	Kan er onvoldoende tijd en aandacht worden besteed aan het ontwikkelen van de organisatie	Waardoor de beoogde kwaliteit later wordt bereikt	Het betreft hier de capaciteit, zowel in tijd als geld, om de organisatie te veranderen	Apart ontwikkelbudget opnemen in begroting
3.	Als gevolg van verrekening per product per jaar	Kunnen financiële consequenties per jaar verschillen	Waardoor de onzekerheid over financiële gevolgen toeneemt en er jaarlijkse besluitvorming nodig is	Zowel bij de RUD als Deelnemers	Duidelijke afspraken
4.	Als gevolg van onduidelijkheid over jaarlijkse overschotten en tekorten	Kan er jaarlijks een discussie ontstaan over het P*Q model	Waardoor de robuustheid van de RUD wordt ondermijnt		<ul style="list-style-type: none"> <li>Opnemen in bijdrage verordening</li> </ul>



Nr	Oorzaak	Risicogebeurtenis	Gevolg	Toelichting	Maatregel
					<ul style="list-style-type: none"> <li>Er kan jaarlijks besluitvorming plaatsvinden</li> </ul>
5.	Als gevolg van onbegrip of onvrede over aangeboden producten en/of diensten	Kunnen de deelnemers de niet wettelijke taken terugnemen	Waardoor de financiële robuustheid onder P*Q wegvalt	Gaat om veel omzet	Continue in gesprek met deelnemers over dit onderwerp

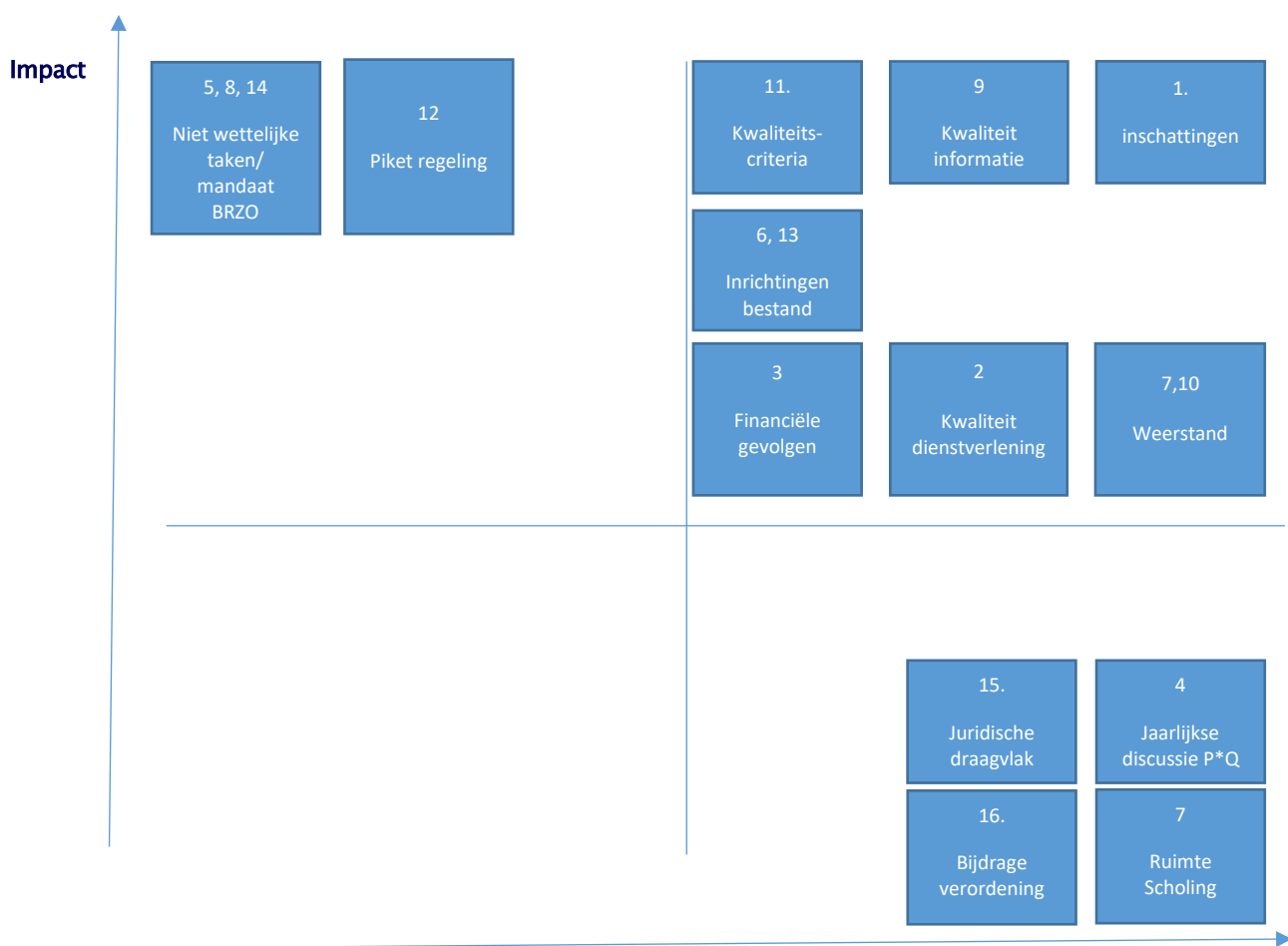
## Risicoanalyse naar kwaliteit

Nr	Oorzaak	Risicogebeurtenis	Gevolg	Toelichting	Maatregel
6.	Als gevolg van het niet op orde hebben van inrichtingenbestand	Kan de kwaliteit en volledigheid van de dienstpakket van de RUD niet worden gegarandeerd	Waardoor er gevaarlijke situaties kunnen ontstaan door bijvoorbeeld onvoldoende controles	Al langer bestaande situatie	Apart project benoemen en als succesfactor aangeven binnen implementatie P8Q
7.	Als gevolg van onduidelijkheid over het formatieplan en aansluiting van de personeelscapaciteit op de kwaliteit	Kan er een te hoge werkdruk ontstaan en/of onvrede bij personeel	Waardoor prestaties niet of later worden geleverd		<ul style="list-style-type: none"> <li>Personeel meenemen in verandering</li> <li>Eenmalig budget opnemen voor begeleiding</li> </ul>
8.	Als gevolg van onvoldoende aansluiting van de standaard kwaliteit op de gewenste kwaliteit	Kunnen deelnemers de niet wettelijke taken terug trekken	Waardoor kwaliteit en capaciteit niet meer aansluiten op werkelijkheid		Continue in gesprek met deelnemers over dit onderwerp
9.	Als gevolg van gebrekkige/ onvoldoende ICT kennis	Kan de beschikbaarheid, betrouwbaarheid en continuïteit van informatie onvoldoende zijn	Waardoor op verkeerde gronden besluiten worden genomen	Kentallen zijn niet te monitoren en daarmee P*Q niet bij te sturen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aanstellen ICT verantwoordelijke</li> <li>Benodigde bestuurs- en managementinformatie vastleggen</li> </ul>
10.	Als gevolg van het onvoldoende meenemen van het personeel in de verandering	Kan weerstand tegen P*Q onder het personeel ontstaan	Waardoor beoogde prestaties niet worden behaald		Opstellen en communiceren van het implementatieplan P*Q
11.	Als gevolg van het onvoldoende op orde hebben van de bedrijfsprocessen en onvoldoende budget hiervoor in P*Q	Kan het langduren voordat de RUD gaat voldoende aan landelijke criteria	Waardoor het wettelijk minimum niet wordt gerealiseerd waardoor deelnemer ontevreden worden	Dit is meegenomen in implementatieplan	Voldoende frictiebudget opnemen
12.	Als gevolg van formatie veranderingen	Kan de piketregeling niet meer worden uitgevoerd	Waardoor de bestaande dienstverlening niet op peil blijft	Nog geen rekening mee gehouden	
13.	Als gevolg van de slechte overdracht van het inrichtingen bestand	Kan de RUD niet volledig zijn	Waardoor milieuschade en verkeerde prognose kunnen ontstaan		Geld voor vrijmaken
14.	Als gevolg van uitwerking van wetgeving	Kan het onder mandaat voor BRZO inrichtingen niet langer bij de RUD blijven	De robuustheid van de RUD Zeeland neemt af.		Samen met provincie in gesprek gaan met Ministerie.

## Risicoanalyse naar tijd

Nr	Oorzaak	Risico gebeurtenis	Gevolg	Toelichting	Maatregel
15.	Als gevolg van het ontbreken van een adequate voortgangsbewaking	Kan er onduidelijkheid ontstaan over de voortgang en de geboekte resultaten van P*Q	Waardoor draagvlak en vertrouwen afnemen		<ul style="list-style-type: none"> <li>Duidelijke omschrijving van beoogd resultaat en kritische succesfactoren</li> <li>Opnemen in implementatieplan</li> </ul>
16.	Als gevolg van het ontbreken van een bijdrage verordening	Ontbreekt het juridische draagvlak inzake afspraken en verwachtingen	Waardoor onnodige geschillen ontstaan en vertraging wordt opgelopen	Er is een Gemeenschappelijke Regeling, echter niet duidelijk wat ontbreekt	Opnemen in implementatieplan

## Risico overzicht



Uit het risico overzicht blijkt dat veel risico's beheersbaar worden geacht. Dezelfde conclusie kan worden getrokken uit de genoemde maatregelen. Alleen de risico's 5, 8, 12 en 14 worden ingeschaald als lastig beïnvloedbaar. Alle overige risico's worden ingeschaald als beheersbaar danwel door goede communicatie bespreekbaar te houden.

### Weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit wordt gedefinieerd in financiële zin, d.w.z. als het beschikbare weerstandsbedrag dat wordt aangehouden ter afdekking van financiële verliezen die kunnen optreden, als risico's zich feitelijk gaan manifesteren. Het gaat daarbij om verliezen die niet al op een andere manier (bijvoorbeeld via verzekering of afzonderlijk getroffen financiële voorziening c.q. reservering) financieel zijn ondervangen. De Algemene Reserve kan worden ingezet als weerstandscapaciteit voor het opvangen van risico's. De Algemene Reserve bedraagt per 31 december 2017 circa € 580.000 hetgeen overeenkomst met ongeveer 5% van het begrotingstotaal.

### Kengetallen

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

Solvabiliteit	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2015
Solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. vreemd vermogen)	22%	33%	25%

## VERANTWOORDING BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

### Overschrijding ramingen op programmaniveau

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

In 2017 is er geen sprake van begrotingsoverschrijdingen op de lasten en is er dus ook geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

## JAARREKENING 2017

BALANS per 31 december	34
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	40
ANALYSE REKENINGRESULTAAT	41
TOELICHTING BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA	45
OVERZICHT INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	47

## BALANS per 31 december

ACTIVA (in €)	31-12-2017	31-12-2016	PASSIVA (in €)	31-12-2017	31-12-2016
			<b>Vaste passiva</b>		
			<b>Eigen vermogen</b>	<b>798.224</b>	<b>798.224</b>
			Algemene Reserve	581.573	346.733
			Bestemmingsreserves	216.651	216.651
			Gerealiseerd resultaat	0	234.840
			<b>Voorzieningen</b>	<b>25.880</b>	<b>32.250</b>
			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	25.880	32.250
			<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>824.104</b>	<b>830.474</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Uitzettingen &lt; 1 jaar</b>	<b>4.052.217</b>	<b>3.032.539</b>	<b>Netto vlottende schulden &lt; 1 jaar</b>	<b>1.353.815</b>	<b>1.399.967</b>
- uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	3.850.000	2.390.915	- Overige schulden	1.353.815	1.399.967
- vorderingen op openbare lichamen	193.897	631.882			
- overige vorderingen	8.320	9.742			
<b>Liquide middelen</b>	<b>1.225</b>	<b>12.570</b>			
- banksaldi	1.225	12.570			
<b>Overlopende activa</b>	<b>394.586</b>	<b>191.571</b>	<b>Overlopende passiva</b>	<b>2.270.111</b>	<b>1.006.240</b>
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen van overheden:			Nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen overheden:		
- Europese overheidslichamen	0	0	- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	8.478	10.000	- Het Rijk	0	57
- Overige Nederlandse overheidslichamen	362.550	181.235	- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.193.953	405.882
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	23.557	336	- Overige nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen	969.290	489.641
			- Overmatig verlof	106.868	110.660
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.448.029</b>	<b>3.236.680</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>3.623.925</b>	<b>2.406.207</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>4.448.029</b>	<b>3.236.680</b>	<b>Totaal generaal</b>	<b>4.448.029</b>	<b>3.236.680</b>

## Toelichting op de balans

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de verslagleggingsvoorschriften van het (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 toepassingen voor het doel waarvoor de voorziening is ingesteld.

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

Personeelslasten worden toegerekend aan het dienstjaar waarop ze betrekking hebben.

### Toelichting op de balans per 31 december 2017

#### ACTIVA (bedragen in €)

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2017	31-12-2016
a. Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.850.000	2.390.915
b. Vorderingen op openbare lichamen	193.897	631.882
c. Overige vorderingen	8.320	9.742
<b>TOTAAL</b>	<b>4.052.217</b>	<b>3.032.539</b>

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

Het drempelbedrag voor RUD Zeeland bedraagt € 250.000. In 2017 zijn er geen bedragen boven het drempelbedrag buiten de 's Rijks schatkist aangehouden. Onderstaand een opsomming van de aangehouden bedragen in 2017:

1e kwartaal	19.000
2e kwartaal	18.000
3e kwartaal	19.000
4e kwartaal	13.000

b. De vorderingen op openbare lichamen betreffen doorberekende kosten aan deelnemers, andere overheden en andere omgevingsdiensten.

Van een vordering is de verwachting dat deze niet meer geïnd kan worden. Het bedrag van de vordering bedraagt € 9.666. Dit bedrag is op mindering gebracht van de vorderingen op openbare lichamen. Over het definitief niet innen van het bedrag zal een afzonderlijk voorstel worden voorbereid.

c. De overige vorderingen betreft in rekening gebrachte detachering.

Van de uitzettingen < 1 jaar moet, per 22 februari 2017, nog voor een bedrag van € 176.486 worden ontvangen.

#### Liquide middelen (bedragen in €)

Liquide middelen	31-12-2017	31-12-2016
Banksaldi	1.225	12.570
<b>TOTAAL</b>	<b>1.225</b>	<b>12.570</b>

De saldi van de liquide middelen sluiten aan bij de laatste saldobiljetten van 2017.

#### Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2017	31-12-2016
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen van overheden:		
a. Europese overheidslichamen	0	0
b. Het Rijk	8.478	10.000
c. Nederlandse overheidslichamen	362.550	181.235
d. Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	23.557	336
<b>TOTAAL</b>	<b>394.586</b>	<b>191.571</b>

- Er zijn geen nog te ontvangen bedragen van Europese overheidslichamen.
- Nog te ontvangen bedragen van het Rijk betreft nog af te wikkelen BTW over 2017.
- De te ontvangen uitkeringen met specifiek uitkeringsdoel zijn te ontvangen gelden van de Provincie, zoals opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst.
- Overige overlopende activa betreft vooruitbetaalde verzekeringspremies 2018.

De overlopende activa, zijn zover mogelijk, afgewikkeld.

Niet uit de balans blijvende rechten:

#### Vennootschapsbelasting

Met ingang van het boekjaar 2016 wordt aan de actiefzijde van de balans buiten balanstelling het bedrag opgenomen waarvan het recht bestaat op verliescompensatie op grond van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Deze wet verstaat onder verliescompensatie het recht om een negatief belastbaar bedrag van een boekjaar te verrekenen met de belastbare winst van het voorafgaande jaar. Dit leidt tot en teruggave aan reeds betaalde vennootschapsbelasting. RUD Zeeland is niet vennootschapsbelastingplichtig, zodat verliescompensatie niet aan de orde is.

#### PASSIVA

##### Eigen vermogen

Reserves	31-12-2017	31-12-2016
Algemene Reserve	581.573	346.733
Bestemmingsreserves	216.651	216.651
<b>TOTAAL</b>	<b>798.224</b>	<b>563.384</b>

Gerealiseerd resultaat	31-12-2017	31-12-2016
Gerealiseerd resultaat	0	234.840
<b>TOTAAL</b>	<b>0</b>	<b>234.840</b>



Overzicht verloop reserve	Saldo 1-1-2017	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2017
Algemene Reserve	346.733	234.840	0	581.573
Bestemmingsreserves:				
- Bestemmingsreserve transitiekosten invoering P*Q	216.651	0	0	216.651
<b>TOTAAL</b>	<b>563.384</b>	<b>234.840</b>	<b>0</b>	<b>798.224</b>

**Toelichting toevoegingen:**

- Aan de algemene reserve is toegevoegd het jaarrekeningresultaat 2016 : € 234.840

## Voorzoningen

Overzicht verloop voorzieningen	Saldo 1-1-2017	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2017
Voorziening verlofsaldi	<b>32.250</b>		6.370	25.880
<b>TOTAAL</b>	<b>32.250</b>		<b>6.370</b>	<b>25.880</b>

### Voorziening verlofsaldi

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

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

Op 31 december 2017 zijn hiervan 1.107 uren nog niet opgenomen. Het bedrag dat overeenkomt met de nog niet opgenomen uren per 31 december 2017 bedraagt € 25.880.

### Vlottende passiva

Kortlopende schulden	31-12-2017	31-12-2016
Overige schulden	1.353.815	1.399.967
<b>TOTAAL</b>	<b>1.353.815</b>	<b>1.399.967</b>

Dit betreffen de facturen 2017 die op 31 december 2017 nog niet betaald zijn. Per 20 februari 2017 zijn deze afgewikkeld.

Overlopende passiva	31-12-2017	31-12-2016
Nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen overheden:		
a. Europese overheidslichamen	0	0
b. Het Rijk	0	57
c. Nederlandse overheidslichamen	1.193.953	405.881
Overige nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen:		
d. Nog te betalen bedragen	969.290	489.641
e. Overmatig verlof	106.868	110.660
<b>TOTAAL</b>	<b>2.270.111</b>	<b>1.006.239</b>

- Er zijn geen nog te betalen bedragen/ vooruitontvangen aan Europese overheidslichamen
- Er zijn geen nog te betalen bedragen/ vooruitontvangen aan het Rijk
- Nog te betalen/ vooruitontvangen aan Nederlandse overheidslichamen zijn ontvangen gelden van Provincie Zeeland met specifiek bestedingsdoel zoals opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst, voor zover deze niet zijn besteed in 2017.
- De nog te betalen posten betreffen onder meer bedragen die over 2017 nog betaald moeten worden, maar waarvoor in 2017 nog geen factuur is ontvangen en het aan de deelnemers terug te betalen overschot op de jaarrekening 2017.
- Op basis van het 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 31-12-2017.

## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### PIOFACH Diensten gemeente Terneuzen:

Met de gemeente Terneuzen is een overeenkomst aangegaan inzake levering PIOFACH-diensten voor een periode van 10 jaar. De resterende looptijd bedraagt per 31-12-2017 6 jaar.

Het jaarlijkse bedrag voor de levering van PIOFACH-diensten bedraagt voor 2017 € € 1.257.230 (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 31-12-2017 6 jaar.

Het jaarlijkse bedrag van de huur bedraagt € 218.419,32 (excl. B.T.W.).

### Vennootschapsbelasting

In het kader van de vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen per 1 januari 2016 heeft RUD Zeeland haar fiscale positie met de Belastingdienst afgestemd. Dit leidde ertoe dat in 2017 een terugbetalingsverplichting in de Bijdrageverordening is opgenomen. Deze verplichting houdt in dat overschotten op activiteiten die zien op wettelijke en gemandateerde taken aan de deelnemers worden terugbetaald. Voor de expertise en adviserende taken heeft RUD Zeeland in 2017 een kostendekkende prijs in rekening gebracht. Het resultaat in 2017 van RUD Zeeland bedraagt nihil. Omdat er geen (winst)overschot is, wordt niet voldaan aan de fiscale ondernemingsvereisten in het kader van de vennootschapsbelasting. RUD Zeeland is hierdoor niet vennootschapsbelastingplichtig en hoeft geen fiscale administratie bij te houden. De vennootschapsbelastinglast bedraagt in 2017 nihil.

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Exploitatie (x € 1.000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
Vergunningverlening	4.629	-10	4.619	4.315	304	V
Toezicht en handhaving	5.544	-101	5.442	5.158	285	V
Algemene dekkingsmiddelen en reserves	-10.172	111	-10.061	-9.473	-588	N
<b>Totaal saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	

Exploitatie (x € 1.000)	begroting 2017 oorspronkelijk		Begroting 2017 na wijziging		Werkelijkheid 2017		saldo
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	
Vergunningverlening	4.629	-	7.203	2.584	6.112	1.797	-4.315
Toezicht en handhaving	5.544	-	5.789	347	5.326	168	-5.158
Totaal programma's	10.172	-	12.992	2.930	11.437	1.965	-9.473
Algemene dekkingsmiddelen	-518	9.654	124	9.950	-	9.473	9.473
Totaal dekkingsmiddelen	-518	9.654	124	9.950	-	9.473	9.473
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>9.654</b>	<b>9.654</b>	<b>13.115</b>	<b>12.880</b>	<b>11.437</b>	<b>11.437</b>	<b>0</b>
<b>Mutaties algemene reserve</b>							
Algemene reserve	-	-	-	235	-	-	-
Totaal mutaties reserve	-	-	-	235	-	-	-
<b>Totaal saldo mutaties reserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>9.654</b>	<b>9.654</b>	<b>13.115</b>	<b>13.115</b>	<b>11.437</b>	<b>11.437</b>	<b>0</b>

## ANALYSE REKENINGRESULTAAT

### Toelichting op baten en lasten

#### Saldo jaarrekening

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

Ter voorkoming van vennootschapsbelasting is in de bijdrageverordening in artikel 8 lid 1 opgenomen dat *“Alvorens het rekeningresultaat te bepalen, vindt een controle plaats op de opbrengsten en kosten van de wettelijke taken in het kader van de vennootschapsbelasting. Een overschot op deze taken wordt aan de opdrachtgevers terugbetaald zodat deze de nacalculatorische kostprijs in rekening hebben gekregen. De verrekening vindt plaats op basis van de relatieve bijdragen van de deelnemers in de uitvoeringsdienst”*.

Op basis van artikel 8 lid 1 van de bijdrageverordening is het rekeningresultaat 2017 € 0 en krijgen de deelnemers € 682.000 terug op basis van artikel.

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

Nr	Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Vershil
1	Salarissen	51		51
2	Reis-en verblijfkosten	18		18
3	Inhuur	184		184
4	Werken voor derden	118		118
5	Energieproject	64		64
6	Implementatieplan P*Q	92		92
7	Bijdragen deelnemers	205		205
8	Bijdrage deelnemers (nacalculatorische kostprijs)		682	-682
9	Aanwending algemene reserve		235	-235
10	Milieuklachtenlijn	20		20
11	Webbased versie ICT-systemen	20		20
12	Diverse uitgaven	21		21
13	Resultaat 2e bestuursrapportage	124		124
<b>Totaal</b>		<b>917</b>	<b>917</b>	<b>0</b>

Toelichting:

Algemeen:

Op 20 maart 2017 heeft het AB ingestemd met de invoering van P\*Q per 1 januari 2017. Dit betekende dat in 2017 de P\*Q systematiek met terugwerkende kracht geïmplementeerd moest worden. Feitelijk een aanloopjaar. Organisatie en bezetting moesten op orde worden gebracht voor P\*Q. Zo is het niet mogelijk gebleken om alle 10 vacatures in te vullen in 2017. Was het moeilijk om extern personeel te krijgen. Hierdoor zijn projecten waarvoor middelen gerealiseerd waren niet doorgedaan of vertraagd. Ook was het in het eerste jaar P\*Q lange tijd

onduidelijk of we nu wel of geen extra inkomsten konden verwachten voor op de strippenkaart van de deelnemers. Dit alles veroorzaakt een financieel overschot van € 682.000.

Specifiek:

1. Salarissen (voordeel € 51.000)

In 2017 is de cao aangepast en zijn de financiële gevolgen verwerkt in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2017. Bij de latere uitwerking van de cao aanpassing bleek dat de in tegenstelling tot de verwachtingen het incidenteel belonen vervalt met ingang van 2017 in plaats van 2018.

2. Reiskosten (Voordeel € 18.000)

In de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage zijn de verwachte reiskosten verlaagd naar € 393.000. De werkelijke reiskosten over 2017 bedragen in totaal € 375.000 waardoor er nog klein voordeel is.

3. Inhuur personeel van derden (Voordeel € 184.000)

Eind 2016 is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke inhuur personeel van derden in 2017. De inschatting van de verwachte inhuur van personeel is in 2017 diverse malen geactualiseerd. In totaal was er een budget beschikbaar € 1.418.000. In werkelijkheid is tot een bedrag van € 1.234.000 besteed aan inhuur personeel van derden waardoor er sprake is van een voordeel van € 184.000. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er onvoldoende gekwalificeerd personeel van derden beschikbaar was. Daarnaast was er budget geraamd voor de uitvoering van een aantal kleinere projecten. Als gevolg van de beperkte capaciteit voor ontwikkelingen zijn deze projecten niet gestart.

4. Werken voor derden (Voordeel € 118.000)

RUD Zeeland heeft een tweetal projecten uitgevoerd voor provincie Zeeland waardoor € 72.000 extra inkomsten zijn verkregen. Bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage was het nog niet duidelijk in hoeverre deze tweetal projecten konden worden ingepast in de strippenkaart van de provincie en zijn de extra opbrengsten uit voorzichtigheidsoverwegingen niet geraamd. Daarnaast zijn inkomsten uit overige werkzaamheden, met name voor overige omgevingsdiensten, te laag ingeschat en levert dit een extra voordeel op van € 46.000.

5. Energieproject (Voordeel € 64.000)

Om uitvoering te geven aan de impuls uit het Intensiveringspakket 2016 heeft het ministerie van Infrastructuur en Milieu (I&M) geld beschikbaar gesteld voor "Extra toezicht op energiebesparing bij bedrijven". De subsidie is in het 4<sup>e</sup> kwartaal toegekend. De opbrengsten waren in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage niet voorzien en levert een voordeel op van € 64.000.

6. Implementatie PxQ (Voordeel € 92.000)

De implementatie is in 2017 gestart waarbij we ons voorbereiden op afrekening op stuksprijs per 1 januari 2019. De implementatiekosten in 2017 zijn lager dan geraamd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat voor de afrekening op stuksprijs daar waar mogelijk gebruik gemaakt van huidige systemen en de aankoop van nieuwe systemen zoveel mogelijk wordt beperkt. Verder zijn een aantal werkzaamheden doorgeschoven naar 2018. Hierdoor zijn de implementatiekosten 2017 lager dan geraamd.

7. Bijdrage deelnemers (Voordeel € 205.000)

Het voordeel is ontstaan door:

- Het uitvoeren van VTH werkzaamheden voor de provincie die niet in P\*Q zijn opgenomen tot een bedrag van € 149.000. Dat dit niet opgenomen is in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2017 komt omdat er pas in het najaar hierover duidelijk is verkregen.
- De afname van de strippenkaart uren per saldo € 30.000 hoger is dan geraamd in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage.
- Niet geraamde inkomsten uit de uitvoering van Energie audits bij bedrijven in opdracht van de deelnemers € 26.000.

8. Bijdrage deelnemers (nadeel € 682.000)

In de bijdrageverordening is opgenomen dat “Alvorens het rekeningresultaat te bepalen, vindt een controle plaats op de opbrengsten en kosten van de wettelijke taken in het kader van de vennootschapsbelasting. Een overschot op deze taken wordt aan de opdrachtgevers terugbetaald”. Het overschot is € 682.000 en wordt terugbetaald aan de deelnemers.

9. Aanwending reserve (Nadeel € 235.000)

Er was voorzien dat een deel van de algemene reserve benodigd zou zijn voor de inhuur ten behoeve van de afspraken met de deelnemers. In de werkelijkheid blijkt dat er om diverse redenen de inhuur niet volledig heeft plaatsgevonden (zie ook punt 3.) en vindt er geen onttrekking uit de algemene reserve plaats.

10. Milieuklachtenlijn (Voordeel € 20.000)

De klachtenlijn is uitbesteed en de kosten worden op basis van werkelijk ontvangen klachten en meldingen in rekening gebracht. Het budget was eerder dit jaar op basis van de werkelijke kosten in 2016 verhoogd. In werkelijkheid bleek dit bedrag niet nodig waardoor er een voordeel is.

11. Webbased ICT Systeem (Voordeel € 20.000)

In 2018 zou gestart worden met de aanschaf / ontwikkeling van een webbased systeem voor de registratie van zaken. Het project is als gevolg van de tijdelijke vacature van de hoofd staf vertraagd. Dit levert een voordeel op van € 20.000 in 2017.

12. Diverse uitgaven (Voordeel € 21.000)

Het voordelig jaarrekeningsaldo is mede opgebouwd uit een aantal posten waarbij in slechts geringe mate sprake is van afwijking van de begroting 2017. Deze posten zijn worden niet afzonderlijk toegelicht maar gepresenteerd als één voordeel. Het gaat hier om afwijkingen van maximaal €5.000 positief of negatief.

13. Positief rekeningresultaat (Voordeel € 124.000)

Bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2017 is een positief resultaat gepresenteerd van € 124.000.

## WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

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

Conform de WNT wordt in dit jaarverslag de beloning van de topfunctionarissen binnen RUD Zeeland openbaar gemaakt. Deze verplichting tot openbaarmaking geldt ook voor de beloning van andere werknemers, indien die bezoldiging meer bedraagt dan het voor topfunctionarissen geldende bezoldigingsmaximum (norm 2017: € 181.000 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 2017 een fulltime (36 uur) dienstverband. Naast een dienstverband bij RUD Zeeland is de directeur bestuurslid Meldpunt Afvalstoffen (onbezoldigd).

Functie	Naam	Beloning plus belasbare onkostenvergoedingen	Voorziening ten behoeve van beloning op termijn	Totaal 2017	Totaal 2016
Directeur (1 fte)	De heer A. van Leeuwen	€ 120.818	€ 17.036	€ 137.853	€ 135.305
AB-lid	De heer E. Damen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw D. van Damme-Fassaert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer C. Dekker	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer C. van Dis	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Merouw J. Elliott	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer F.O. van Hulle	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer H. Klitsie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer A.G. van der Maas	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer J. Melse	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	Mevrouw C. Miermans	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer P.P.M. Ploegaert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer G.C.G.M. Rabelink	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer H.L.C. de Smet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
DB-lid / AB-lid	De heer B.J. de Reu	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer L.J. Verhulst	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AB-lid	De heer I. Vogelaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0



## TOELICHTING BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA

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

### Totaal overzicht

Exploitatie (x € 1.000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
Vergunningverlening	4.629	-10	4.619	4.315	304	V
Toezicht en handhaving	5.544	-101	5.442	5.158	285	V
Algemene dekkingsmiddelen en reserves	-10.172	111	-10.061	-9.473	-588	V
<b>Totaal saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	

### Programma Vergunningverlening

Exploitatie (x € 1.000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
<u>Lasten</u>						
Programma Vergunningverlening	4.629	-82	4.547	4.319	228	V
Materiële budgetten	-	2.656	2.656	1.793	863	V
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.629</b>	<b>2.574</b>	<b>7.203</b>	<b>6.112</b>	<b>1.091</b>	V
<u>Baten</u>						
Programma Vergunningverlening	-	-	-	-	-	
Materiële budgetten	-	2.584	2.584	1.797	787	N
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>2.584</b>	<b>2.584</b>	<b>1.797</b>	<b>787</b>	N
<b>Totaal saldo</b>	<b>4.629</b>	<b>-10</b>	<b>4.619</b>	<b>4.315</b>	<b>304</b>	V

### Programma Toezicht en handhaving

Exploitatie (x € 1.000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
<u>Lasten</u>						
Programma Toezicht en handhaving	5.443	-0	5.442	5.158	285	V
Materiële budgetten	101	246	347	168	179	V
<b>Totaal lasten</b>	<b>5.544</b>	<b>246</b>	<b>5.789</b>	<b>5.326</b>	<b>463</b>	V
<u>Baten</u>						
Programma Toezicht en handhaving	-	-	-	-	-	
Materiële budgetten	-	347	347	168	179	N
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>347</b>	<b>347</b>	<b>168</b>	<b>179</b>	N
<b>Totaal saldo</b>	<b>5.544</b>	<b>-101</b>	<b>5.442</b>	<b>5.158</b>	<b>285</b>	V

De programma's Vergunningverlening en Toezicht en Handhaving en vallen uiteen in 2 delen t.w.:

- Kosten voor het programma
- Materiële budgetten vergunningverlening

De kosten voor programma's Vergunningverlening en Toezicht en Handhaving hebben voornamelijk betrekking op de kosten van inzet personeel en overhead

Voor een toelichting op lagere kosten wordt verwezen naar het onderdeel "Analyse rekeningresultaat" op bladzijde 41.

### Materiële budgetten

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, externe veiligheid, luchtmetingen, controle metingen indirecte lozingen, controle onderzoeken bij bodemsanering, geluidmetingen en de BSBm. Daarnaast zijn er ook materiële budgetten beschikbaar gesteld door het Waterschap Scheldestromen ten behoeve van bemonstering van afvalwater analyses.

Naast bovenstaande inzet heeft de provincie ingestemd om een deel van de VTH taken ten laste van het materieel te brengen.

De materiële budgetten worden op basis van werkelijke lasten verrekend. Voor de provincie wordt tevens een afzonderlijke rapportage over besteding materieel budget opgesteld.

### Algemene dekkingsmiddelen en reserves

Exploitatie (x € 1.000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
<u>Lasten</u>						
Algemene dekkingsmiddelen	-518	642	124	-	124	V
Toevoegingen algemene reserve	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>-518</b>	<b>642</b>	<b>124</b>	<b>-</b>	<b>124</b>	<b>V</b>
<u>Baten</u>						
Algemene dekkingsmiddelen	9.654	296	9.950	9.473	477	N
Onttrekkingen algemene reserve	-	235	235	-	235	N
<b>Totaal baten</b>	<b>9.654</b>	<b>531</b>	<b>10.185</b>	<b>9.473</b>	<b>712</b>	<b>N</b>
<u>Saldo</u>						
Algemene dekkingsmiddelen	-10.172	346	-9.826	-9.473	-353	N
Algemene reserve	-	-235	-235	-	-235	N
<b>Totaal saldo</b>	<b>-10.172</b>	<b>111</b>	<b>-10.061</b>	<b>-9.473</b>	<b>-588</b>	<b>N</b>

Het nadeel van € 588.000 wordt veroorzaakt door:

- Het in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage gepresenteerde voordeel van € 124.000;
- Per saldo lagere deelnemers bijdragen (zie ook analyse jaarrekeningsresultaat punten 7 en 8);
- Een niet noodzakelijke onttrekking uit de algemene reserve (zie ook analyse jaarrekeningsresultaat punt 9).

## 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 overzicht 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 * € 1.000)		Incidentele baten (bedragen * € 1.000)	
Inhuur staf	194	Subsidie energiecontroles	64
Incidentele beloning	6	Schade uitkering	9
Individuele trajectbegeleiding	91		
Stakeholderonderzoek	22		
Diversen adviezen	19		
Oninbare vordering	10		
Implementatie PxQ	104		
Geluidsmeters, etc	27		
<b>Totaal</b>	<b>473</b>	<b>Totaal</b>	<b>73</b>

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland

### VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland te Terneuzen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur op 24 november 2014.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2017.
- Het overzicht van baten en lasten over 2017.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 24 november 2014 en het Controleprotocol WNT 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 114.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het controleprotocol.

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, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2017.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

## **VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 217 lid 3 sub d Provinciewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Provinciewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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 materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 18 april 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: W.A. de Leeuw MGA RA

## BIJLAGEN JAARREKENING 2017



## Informatie paragraaf verbonden partijen deelnemers

### Op te nemen informatie in paragraaf verbonden partijen deelnemers

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

### Deelnemersbijdrage PxQ 2017

Deelnemers	Gefactureerd voorschot 2017				Werkelijk 2017				Te betalen (-) te ontvangen (+)
	Vaste bijdrage (incl. PxQ)	Strippenkaart 2017	Extra inzet strippenkaart via materieel budget	Totaal	Vaste bijdrage (incl. PxQ)	Strippenkaart (incl EED)	Terugbetaling saldo	Totaal	
Borsele	489.729	70.505		560.234	489.729	91.056	-39.005	541.781	18.453
Goes	447.889	61.250		509.139	447.889	42.344	-32.923	457.310	51.829
Hulst	459.798	40.868		500.666	459.798	24.832	-32.547	452.084	48.583
Kapelle	169.848	22.627		192.475	169.848	22.937	-12.947	179.838	12.637
Middelburg	178.028	27.037		205.066	178.028	18.482	-13.197	183.313	21.753
Noord-Beveland	184.346	51.079		235.425	184.346	19.620	-13.698	190.268	45.157
Reimerswaal	389.025	63.434		452.458	389.025	21.513	-27.571	382.967	69.492
Schouwen-Duiveland	283.513	39.932		323.445	283.513	16.189	-20.128	279.574	43.871
Sluis	496.560	-		496.560	496.560	56.801	-37.163	516.198	-19.638
Terneuzen	826.586	43.156		869.742	826.586	76.797	-60.670	842.713	27.029
Tholen	257.282	27.869		285.151	257.282	15.204	-18.300	254.186	30.965
Veere	128.494	6.222		134.716	128.494	10.541	-9.337	129.697	5.019
Vlissingen	235.245	35.773		271.018	235.245	25.712	-17.525	243.432	27.586
Waterschap	125.715	-		125.715	125.715	-	-8.443	117.272	8.443
Provincie Zeeland	4.638.276	209.124	193.414	5.040.814	4.638.276	402.538	-338.534	4.702.280	338.534
<b>Totaal</b>	<b>9.310.334</b>	<b>698.877</b>	<b>193.414</b>	<b>10.202.625</b>	<b>9.310.334</b>	<b>844.567</b>	<b>-681.989</b>	<b>9.472.912</b>	<b>729.713</b>

### Reserves RUD 31 december 2017

Algemene reserve	€ 581.573
Bestemmingsreserves	€ 216.651 (besluitvorming AB om hierover in 2018 te beschikken)
Resultaat 2017	€ 0

## Specificatie baten en lasten van de materiële budgetten

Vergunningverlening (bedragen x € 1000)	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
<b>Materiële budgetten lasten</b>						
DVO Provincie: Extra werkzaamheden	-	-	-	200	-200	N
DVO Provincie: Nazorg stortplaatsen	-	10	10	6	4	V
DVO Provincie: Commissie 28 luchtvaart	-	4	4	1	3	V
DVO Provincie: Diversen	-	43	43	36	7	V
DVO Provincie: Aanpak bodemverontreiniging	-	1.112	1.112	348	764	V
DVO Provincie: BRZO	-	215	215	171	44	V
DVO Provincie: Bodemsan.v.m stortpl.Kanaalpolder	-	796	796	689	107	N
DVO Provincie: Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-	277	277	279	-2	V
DVO Provincie: Aanpassing systemen tbv monitoring	-	30	30	13	17	V
DVO Provincie: Onderst.tbv opstellen rapportages	-	88	88	49	39	V
DVO Provincie: Webbased versie ICT systeem	-	80	80	-	80	-
<b>Totaal lasten</b>	-	<b>2.656</b>	<b>2.656</b>	<b>1.793</b>	<b>863</b>	<b>V</b>
<b>Materiële budgetten baten</b>						
DVO Provincie: Extra werkzaamheden	-	-	-	200	-200	V
DVO Provincie: Nazorg stortplaatsen	-	10	10	6	4	N
DVO Provincie: Commissie 28 luchtvaart	-	4	4	1	3	N
DVO Provincie: Diversen	-	43	43	36	7	N
DVO Provincie: Aanpak bodemverontreiniging	-	1.112	1.112	348	764	N
DVO Provincie: BRZO	-	215	215	171	44	N
DVO Provincie: Bodemsan.v.m stortpl.Kanaalpolder	-	796	796	689	107	n
DVO Provincie: Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-	277	277	288	-11	V
DVO Provincie: Aanpassing systemen tbv monitoring	-	18	18	8	10	N
DVO Provincie: Onderst.tbv opstellen rapportages	-	48	48	49	-1	V
DVO Provincie: Webbased versie ICT systeem	-	60	60	-	60	N
<b>Totaal baten</b>	-	<b>2.584</b>	<b>2.584</b>	<b>1.797</b>	<b>787</b>	<b>N</b>
<b>Totaal saldo materiële budgetten Toezicht en handhaving</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	<b>-4</b>	<b>76</b>	<b>V</b>
<b>Toezicht en handhaving (bedragen x € 1000)</b>						
	2017 begroot primitief	2017 begrotings- wijziging	2017 begroot	2017 werkelijk	2017 verschil	V/N
<b>Materiële budgetten lasten</b>						
DVO Provincie: Best.strafbeschikking milieu (BSBm)	-	75	75	39	36	V
DVO Provincie: Metingen/controles	50	147	197	112	85	V
Waterschap: Bemonstering afvalwater	51	-	51	16	35	V
Landelijke handhavingsstrategie LHS	-	23	23	-	23	
<b>Totaal lasten</b>	<b>101</b>	<b>246</b>	<b>347</b>	<b>168</b>	<b>179</b>	<b>V</b>
<b>Materiële budgetten baten</b>						
DVO Provincie: Best.strafbeschikking milieu (BSBm)	-	75	75	39	36	N
DVO Provincie: Metingen/controles	-	197	197	112	85	N
Waterschap: Bemonstering afvalwater	-	51	51	16	35	N
Landelijke handhavingsstrategie LHS	-	23	23	-	23	N
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>347</b>	<b>347</b>	<b>168</b>	<b>179</b>	<b>N</b>
<b>Totaal saldo materiële budgetten Toezicht en handhaving</b>	<b>101</b>	<b>-101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 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

# Deelnemersrapportage 2017 RUD Zeeland Provincie Zeeland



## Inhoud

1	Inleiding.....	2
2	Leeswijzer.....	2
3	Samenvatting (1 januari – 31 december 2017).....	3
4	Vergunningverlening.....	4
5	Inspecties, klachten & handhaving.....	8
6	Bodem.....	13
7	Controle Groene wetten en Landschapsverordening.....	17
8	Externe veiligheid,.....	19
9	Energie.....	19
10	Geluid.....	20
11	Vuurwerk.....	22
12	Advisering.....	23
13	Kwalitatieve afspraken DVO.....	27

## 1 Inleiding

In deze rapportage wordt inzicht gegeven in de geleverde producten die RUD Zeeland voor de Provincie Zeeland heeft geleverd in de periode 1 januari tot en met 31 december 2017. Dit in vergelijking tot hetgeen met de provincie was afgesproken.

De rapportage over 2017 toont de stand van zaken op productniveau en sluit daarmee aan op de dienstverleningsovereenkomst. Gegevens zijn toegevoegd over de doorlooptijden van vergunningentrajecten. Dat is een eerste stap om kwalitatieve gegevens te laten zien.

## 2 Leeswijzer

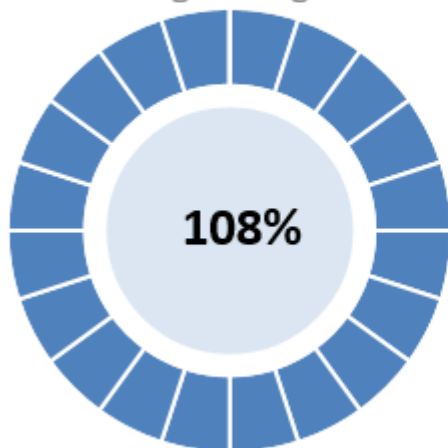
In 2017 zijn we gestart met een indeling van productvarianten naar productcategorieën. Per categorie is een tabel opgesteld waarbij vermeld is:

- de wijze van raming; aantallen of uren;
- de wijze van verrekening; vaste bijdrage PxQ of verrekening op werkelijke uren (strippenkaart).

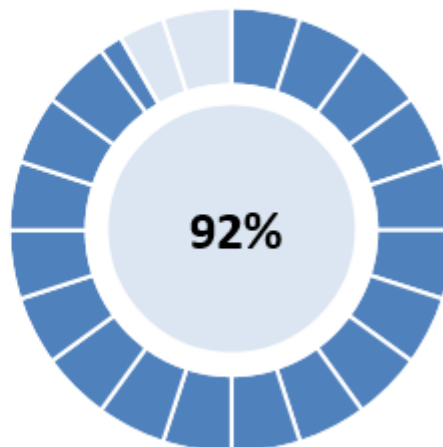
### 3 Samenvatting (1 januari – 31 december 2017)

Realisatie aantallen productvarianten in % ten opzichte van raming

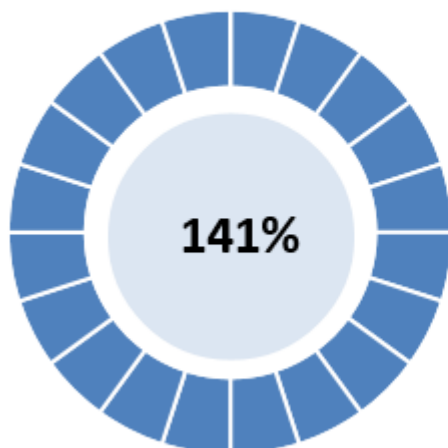
Omgevings-  
vergunningen



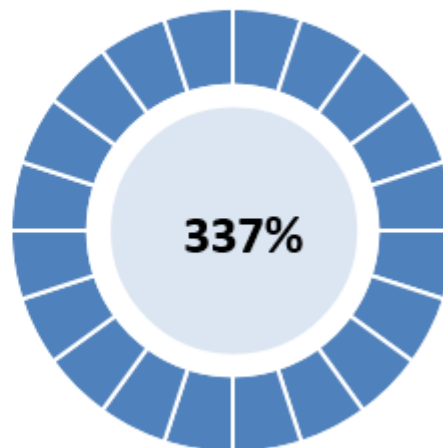
Meldingen  
activiteitenbesluit



Integrale  
controles



Hercontroles



## 4 Vergunningverlening

### 4.1 Vergunningverlening, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
RE01.1 Oprichtingsvergunning / RE01.2 Revisievergunning	5	8	160%	9
RE01.A Vooroverleg	0	112		34
RE01.10 Omgevingsvergunning beperkte milieutoets	29	37	128%	8
RE01.11 Ingetrokken aanvraag omgevingsvergunning milieu-inrichting	0	2		0
RE01.13 Wijziging op verzoek	0	0		3
RE01.2 Revisievergunning	0	0		5
RE01.3 Veranderingsvergunning	12	18	150%	27
RE01.4 Milieuneutrale veranderingsvergunning	78	77	99%	26
RE01.5 Deelrevisie	9	0	0%	0
RE01.6 Intrekkingsbesluit (op verzoek)	3	7	233%	4
RE01.8 Geactualiseerde vergunning	2	0	0%	1
RE02.1 Behandeling melding activiteitenbesluit	12	11	92%	4
RE03.1 maatwerkvoorschrift	1	0	0%	
RE04.1 gelijkwaardigheidsbesluit	3	0	0%	
RE06.1 Goedkeuringsbesluit rapportage	65	19	29%	14
RE06.2 Goedkeuringsbesluit vergunde activiteit	0	13		11
RE07.1 Actualisatietoets vergunningen	19	0	0%	0
RE07.2 Beoordeling nieuwe tranche Activiteitenbesluit	25	0	0%	
SP08.1 Voortgangsoverleg (REXX.X)	24	36	150%	13

Opgemerkt wordt dat de verschillen tussen de geraamde aantallen en de gerealiseerde aantallen in bovenstaande tabel worden veroorzaakt door het vraag gestuurde karakter van de meeste producten. Voor de belangrijkste productvarianten is het aantal gerealiseerde producten meer dan het aantal geraamde producten. Voor een aantal producten is de realisatie juist beduidend lager dan de raming, bv. RE06.1, omdat niet meer verzoeken om een goedkeuringsbesluit zijn ontvangen. RE07.2 Beoordeling nieuwe tranche Activiteitenbesluit, is niet gerealiseerd omdat er dit jaar geen nieuwe tranche is gepubliceerd.

Ondanks dat inmiddels de meeste vacatures zijn ingevuld, was er voor 2017 nog steeds een tekort aan capaciteit en hebben procedures in combinatie met bouw en meldingen Activiteitenbesluit, voorrang gekregen om economische ontwikkelingen niet te frustreren. Dit is bewust ten koste gegaan van het aantal revisievergunningen, actualisaties (realisatie 0) en de doorlooptijden van (veranderings)vergunningen. De provincie hecht er waarde aan dat voorkomen wordt dat besluiten van rechtswege van kracht worden. Dit is een aandachtspunt waarmee rekening is gehouden in de bedrijfsvoering.

#### *Afhandeling binnen of buiten wettelijke termijn*

De afhandelingstermijn van alle producten heeft dit jaar vanwege tekort aan capaciteit onder druk gestaan, waardoor voor de uitgebreide procedures meerdere malen niet aan de wettelijke beslistermijn voldaan werd. Van een aantal vergunningenproducten binnen de RE01-varianten kan worden bepaald of een zaak binnen de wettelijke termijn is afgehandeld. In de onderstaande tabel wordt alleen een specifieke toelichting gegeven bij overschrijdingen van meer dan 150% van de wettelijke termijn. In het totaal bezien is van de 79 door de RUD afgehandelde aanvragen, 84% binnen de termijn afgehandeld. Een aantal bedrijven hebben bij de RUD hun zorgen over de doorlooptijd van de uitgebreide procedures geuit; het management neemt hierover contact op met die bedrijven en meestal komen hier tot ieders tevredenheid nieuwe afspraken uit voort.



Analyse: toetsing afgehandelde procedures in relatie tot wettelijk termijn

Productvariant	Totaal	analyse				Toelichting
	aantal procedures	binnen wettelijke termijn	buiten wettelijke termijn <sup>1</sup>	procedures voortijdig beëindigd	regie bij deelnemer	
RE01.1 Oprichtingsvergunning	3	1		2		
RE01.11 Ingetrokken aanvraag omgevingsvergunning milieu-inrichting	2			2		
RE01.2 Revisievergunning	5		4 (>150 %)	1		Buiten de analyse is gelaten een procedure die door initiatiefnemer is ingetrokken. De overschrijding van de termijn van drie van de vier zaken is te herleiden aan de complexiteit van de aanvraag (ontvankelijkheid) en overleggen met de aanvrager. De overschrijding van de vierde zaak ligt meer in de lijn van de afstemming met de externe overheidsinstanties (inclusief de afhandeling van zienswijzen).
RE01.3 Veranderingsvergunning	18	6	1 (<125%) 3 (125-150%) 4 (>150%)	4		Buiten de analyse zijn vier procedures gelaten die door initiatiefnemers voortijdig zijn beëindigd. De overschrijding (>150%) van drie van de vier ligt in de complexiteit van de aanvraag. Verder is bij de vierde procedure het betreffende bedrijf tijdens de vergunningprocedure als voorbeeldbedrijf betrokken geraakt bij een rechtszaak tussen DCMR en ILT. Vanwege het belang van deze vergunning (uitbreiding) heeft dit aanvullende overleggen en afstemming gevegd.
RE01.4 Milieuneutrale veranderingsvergunning, alleen milieuonderdeel	77	18	1	6	3	Buiten de analyse gelaten zijn zes procedures die voortijdig zijn beëindigd.

<sup>1</sup> alleen een specifieke toelichting wordt gegeven bij overschrijdingen van meer dan 150% van de wettelijke termijn.

Productvariant	Totaal	analyse				Toelichting
	aantal procedures	binnen wettelijke termijn	buiten wettelijke termijn <sup>1</sup>	procedures voortijdig beëindigd	regie bij deelnemer	
						<p>Tevens zijn drie procedures niet in de analyse betrokken omdat de regie bij de provincie lag omdat het procedures betreft van Van Cittersbeheer BV.</p> <p>Een procedure is niet binnen de wettelijke termijn afgehandeld waardoor sprake is van een besluit dat van rechtswege is genomen (lex silencio). Reden is dat de externe adviseur niet tijdig heeft gerealiseerd dat een reguliere procedure van toepassing was ipv een uitgebreide.</p>
RE01.4 Milieuneutrale veranderingsvergunning, alleen BRIKS-onderdeel		20		6		
RE01.4 Milieuneutrale veranderingsvergunning, zowel BRIKS-onderdeel als milieuonderdeel		21		2		
<b>Totaal</b>	<b>105</b>	<b>66</b>	<b>13</b>	<b>23</b>	<b>3</b>	

## 5 Inspecties, klachten & handhaving

### 5.1 Inspecties, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)<sup>2</sup>

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
TH01.1 Administratieve controle	232	224	97%	29
TH01.11 Whvbz controle	130	99	76%	3
TH01.2 Diepgaand administratief toezicht	29	13	45%	0
TH01.3 Systeemgericht toezicht (audit)	4	3		
TH01.4 Aspectcontrole	83	191	230%	34
TH01.5 Integrale controle	63	89	141%	11
TH01.6 Opleveringscontrole	8	4	50%	0
TH01.7 Hercontrole	38	128	336%	65
TH01.8 Beoordeling melding bijzondere bedrijfsomstandigheden	60	70	117%	5
TH01.9 Milieuvlucht	4	0	0%	0
TH02.1 Inventarisatie inrichtingen en locaties	1	0	0%	0
TH03.4 Controle Luchtvaart	85	4	5%	0
TH03.5 Controle Zwemwaterlocaties in oppervlaktewater	104	54	52%	0
TH03.7 Controle Grondwater	21	6	29%	14
TH03.8 Controle Geluidhinder	61	0	0%	0
TH06.1 BRZO-inspectie	21	26	124%	1

<sup>2</sup> Aantallen – grijs gearceerde cellen- zijn inclusief aanvullende afspraken over “vergeten” werkzaamheden. Tabel 2b concept jaarplan DVO. De kosten worden verrekend via het materieel budget.

#### Administratieve controle (TH01.1):

Betreft voornamelijk bemonstering en analyse van (bedrijfs)afvalwater indirecte lozingen en de periodieke rapportages daarvan en E-PRTR.

#### Whvbz controle (TH01.11) :

Whvbz controles zijn controles bij zwembaden op het naleven van de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemvoorzieningen (WHVBZ) en het bijbehorende besluit BHVBZ. Deze wet ziet toe op de kwaliteit van het zwemwater en (veiligheids)voorzieningen in zwembaden en zwemgelegenheden. Onder het product TH01.11 wordt het toezicht op (semi)openbare zwembaden gerapporteerd. De uitgevoerde controles TH01.11 zijn niet helemaal in lijn met de prognose. Er zijn momenteel iets minder zwembaden die gecontroleerd moeten worden omdat de laatste jaren enkele baden gesloten zijn. Verder is gebleken dat met name rond Cadzand-Bad een aantal hotels gerenoveerd worden waardoor de zwembaden tijdelijk buiten gebruik zijn. Daarnaast is het aantal zwembaden in de afgelopen jaren teruggelopen naar 115. Hierop is de opgave tot op heden niet bijgesteld.

Wat verder opvalt, is dat er met enige regelmaat onvolkomenheden worden geconstateerd, ondanks dat deze controles jaarlijks worden uitgevoerd. Dat varieert van onvoldoende waterkwaliteit in het bad tot het niet bijhouden van een logboek, kapotte coatings op wanden of kapotte tegels op vloeren waardoor bezoekers zich kunnen bezeren. In enkele gevallen is tijdens de controle door de eigenaar van het bad besloten om het zwembad tijdelijk te sluiten omdat het zwemwater niet aan alle kwaliteitsnormen voldeed.

#### Diepgaand administratief toezicht (TH01.2):

De uitvoering van dit product is in lijn met de verwachtingen uitgevoerd. Op basis van PxQ zouden er 29 onderzoeken moeten worden uitgevoerd maar in de DVO is op basis van de historie in de voetnoot van de DVO opgenomen dat 8 producten een reëlere inschatting is. Het werkelijk aantal uitgevoerde controles is daarmee 38% boven de reële inschatting.

#### Systeem gericht toezicht (audit) (TH01.3)

In 2017 zijn 3 trajecten (Dow, Eastman en Van Gansewinkel) systeemgericht toezicht opgestart. In de aanvullende afspraken voor DVO zijn er 4 trajecten geraamd. Bij Dow is er dit jaar nog inzet geweest maar is het traject tijdelijk stopgezet; dit in verband met een groot aantal incidenten bij Dow. Met Dow is de afspraak gemaakt om een verbetertraject in te gaan. Hiertoe heeft Dow een plan van aanpak ingediend.

#### Aspectcontrole (TH01.4):

Op dit product vindt overschrijding plaats door het uitvoeren van controles, dit wordt met name veroorzaakt door de inzet van een extern bureau, op de naleving werktijden van de scheepswerf Reimerswaal (SWR) en opvolging van klachten bij deze onderneming (158 extra aspect- en overige controles uitgevoerd). Daarnaast worden op dit product de emissiemetingen geregistreerd. In 2017 zijn 45 controles/metingen op emissies gestart. Het product emissiemetingen is per abuis niet opgenomen in PxQ. Wel zijn er aanvullende afspraken in het DVO gemaakt over *vergeten producten* zodat dit verplichte product kon worden uitgevoerd.

#### Integrale controle (TH01.5):

Zoals in de toelichting in de DVO is aangegeven verdient ook dit product een nadere toelichting. Het aantal integrale controles in de DVO en bovenstaande tabel bestaat uit Wabo controles bij BRZO-bedrijven. In PxQ is de norm vastgesteld op één Wabo controle per BRZO met een normtijd van 90 uur. In de praktijk worden per BRZO bedrijf gemiddeld 3 of 4 Wabo controles uitgevoerd van circa 22 uur. Het gerealiseerde aantal controles zal op basis hiervan altijd groter zijn dan het geplande aantal. De totale tijdsbesteding is in de praktijk door de lagere normtijd min of meer gelijk aan de raming van de inzet in PxQ en heeft dus geen consequenties voor de capaciteit van RUD Zeeland. In de aanvullende afspraken zijn 13 extra integrale controles geraamd in verband met hogere toezichtfrequentie dan in PxQ is vastgesteld.

#### Opleveringscontroles (TH01.6):

Het uitvoeren van deze controles wordt gestuurd door het aanbod. Daarnaast is het mogelijk dat beperkte opleveringscontroles meegenomen zijn binnen de integrale controles en dus niet als opleveringscontroles zijn geregistreerd.

#### Hercontroles (TH01.7):

Het aantal uitgevoerde hercontroles is beduidend hoger dan in de DVO aan het begin van 2017 is vastgelegd. De afwijking wordt veroorzaakt doordat er in de DVO geen rekening gehouden is met de 86 hercontroles welke voortkomen uit de controles op de Landschapsverordening (LSV).

#### Controle zwemwaterlocaties in oppervlaktewater (TH03.5)

In 2017 zijn door GS 54 officiële zwemlocaties aangewezen, deze zijn allemaal bezocht. Voor al deze zwemlocaties is een rapportage opgesteld, welke worden doorgestuurd naar de Europese Commissie. Verder wordt input geleverd voor een landelijk website [www.zwemwater.nl](http://www.zwemwater.nl) waar actuele informatie over alle zwemlocaties in Nederland aanwezig is. Mocht op een zwemlocatie een negatief zwemadvies of een zwemverbod worden ingesteld, dan wordt dit direct doorgegeven aan deze site. In het voorjaar is voor 1 locatie een negatief zwemadvies gegeven en na enkele dagen weer ingetrokken.

#### Controles grondwater (TH03.7):

De provincie is bevoegd gezag voor het onttrekken en weer inbrengen van grondwater. Op dergelijke activiteiten wordt toezicht gehouden, meestal het bijhouden van pompegevens. Gebleken is dat de controles op dit moment niet eenduidig worden bijgehouden, waardoor het aantal uitgevoerde controles op de planning achter lijkt te blijven. Vanaf 2018 zullen controles met betrekking tot grondwater onder TH03.6 worden genoteerd.

#### Controles geluidhinder (TH03.8):

Rond het industrieterrein Vlissingen-Oost en in de Kanaalzone liggen 20 punten waarop het geluid (TH03.8) wordt gemonitord door middel van metingen. Er vinden naast continue onbemenste metingen ook bemenste metingen plaats en de frequentie is 3 metingen per jaar per meetpunt. Deze metingen vinden conform planning plaats, maar konden nog niet op de juiste wijze worden verwerkt in Squit.

#### BRZO inspectie (TH06.1):

Alle BRZO inspecties (21) zijn voor 2017 ingepland en ook de uitvoering vindt plaats volgens planning er zijn 7 onaangekondigde controles uitgevoerd.

## 5.2 Klachten, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
TH04.2 Behandeling klacht met locatiedossier	65	163	313%	6
TH04.4 Behandeling klacht zonder locatiedossier <sup>3</sup>		45		5
TH04.3 Behandeling melding ongewoon voorval met locatiedossier	208	251	121%	14

#### Klachten met locatiedossier (TH04.2):

Op TH04 is rekening gehouden met 65 klachten voor alle overgedragen bedrijven (incl. BRZO). In de rapportageperiode zijn er 208 klachten ontvangen, waarvan 68 van Scheepswerf Reimerswaal. Er zijn 45 ontvangen klachten die niet aan een bedrijf kon worden gekoppeld (TH04.4). Het aantal klachten varieert jaarlijks vorig jaar werden over dezelfde periode 247 klachten geregistreerd.

<sup>3</sup> Vanaf 2017 is een onderscheid gemaakt voor klachten met (TH04.2) en klachten zonder locatiedossier (TH04.4) deze aanpassing zal in de eerstvolgende versie van de PDC worden opgenomen.

### 5.3 Handhaving, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
TH08.1 Besluit op handhavingsverzoek	5	5	100%	4
TH09.1 Bestuursdwang	0	1		0
TH09.2 Last onder dwangsom	10	55	550%	9
TH10.1 Bestuurlijke strafbeschikking milieu	1	30		0
TH11.1 Proces-Verbaal	1			0

#### Lasten onder dwangsom (TH09.2):

In de prognose in de DVO is geen rekening gehouden met (concept)lasten onder dwangsom welke voortkomen uit de controle op de LSV (26) en is er sprake van forse overschrijding op dit product.

#### Proces-verbaal

In 2017 is 30 keer een politie transactie (wet mulder) /BSBm/proces verbaal opgesteld, met name tijdens toezicht op de groene wetten. In de meeste gevallen gaat het om betreden van verboden gebieden, loslopende honden e.d.

Eind 2017 is een proces verbaal in behandeling in een zaak die als verzoek tot handhaven is binnengekomen. Met de komst van de nieuwe Wet natuurbescherming per 1 januari 2017 is de provincie voor meer taken bevoegd dan onder de oude natuurwetten. Dit heeft ook zijn weerslag op toezicht en handhaving. Met name op het eind van 2017 zijn diverse zaken aangedragen als verzoek tot handhaving (TH08.1) c.q. als klacht, waarna een strafrechtelijke vervolging is ingesteld. Deze tendens zet zich in ieder geval begin 2018 voort.

## 6 Bodem

### 6.1 Bodem, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

De provincie heeft via het materieel budget extra gelden beschikbaar gesteld om het bodemconvenant en de taken op het gebied Wet bodembescherming te kunnen uitvoeren.

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
RE12.1 Beschikking Wbb	90	70	78%	38
RE12.2 Ingetrokken aanvraag beschikking wet bodembescherming	0	2		7
RE13.1 Behandeling BUS-melding	60	50	83%	0
RE14.1 Beoordeling melding Besluit bodemkwaliteit	70	11	16%	6
RE14.2 Beperkte beoordeling melding Besluit bodemkwaliteit	0	1		3
RE15.1 Vergunning ontgrondingenwet	12	16	133%	6
RE18.1 Vergunning grondwateronttrekking en -opslag	2	4	200%	2
RE19.1 Ontheffing Provinciale Milieu Verordening	12	2	17%	0
RE19.2 Ingetrokken aanvraag ontheffing Provinciale Milieu Verordening	0	0		1
SP02.1 Subsidie bedrijvenregeling bodemsanering	2	4	200%	2
SP03.1 Coördinatie bodemsanering	1	23		22
TH03.9 Controle bodemsanering/toepassing grond- en bouwstoffen/ontgroning	102	53	52%	26
TH05.1 Beoordeling rapportage bodemonderzoek	50	1	2%	1
OV02.1 Informatie-ontsluiting	150	32	21%	11

#### Beschikkingen Wbb (RE12.1 en 12.2) en behandeling BUS-meldingen (RE13.1)

De afgifte van beschikkingen betreffen met name ingediende aanvragen door derden en gemeenten. Het product betreft een vraag gestuurd product. Er zijn minder beschikkingen afgegeven dan geraamd; circa 80% van de raming is gerealiseerd maar nog 38 zaken zijn in uitvoering. Deze relatief grote werkvoorraad wordt o.a. veroorzaakt door de inzet op het product coördinatie bodemsaneringen en advisering. De aanvragers hebben overigens niet tot nauwelijks hinder van deze werkvoorraad. De financiële zaken worden gerapporteerd in de afzonderlijke rapportage 'materieële budgetten'.



Hieronder is de analyse van de afhandeling in relatie tot de procedure-termijnen opgenomen.

Analyse van de termijnen:

Type melding/besluit	Totaal	Buiten termijn		
RE13.1 BUS-melding	50	3	94% binnen termijn. Door krappe capaciteit 3 van rechtswege van kracht.	
RE12.1 BUS-Evaluatie	35	8	80% binnen termijn	Buiten termijn agv benodigde aanvullende gegevens en krappe capaciteit
RE12.1 Beschikking EST/SP	8	2	80% binnen termijn	
RE12.1 Evaluatie	16	2	89% binnen termijn	
RE12.1 Plan van aanpak	11		100% binnen termijn	
RE15.1 Ontgroningen/RE18.1 Grondwateronttrekkingen	12	3	80% binnen termijn	Buiten termijn agv krappe capaciteit

(Beperkte) Beoordeling Bbk (RE14.1 en RE14.2) Toezicht Bbk (TH03.9)

De toepassingen van grond en bagger in en/of op de bodem wordt beoordeeld ter bescherming van de bodem en het oppervlaktewater bij het gebruik van primaire en secundaire grond- en bouwstoffen. Toezicht TH03.9 is zowel toezicht op toepassingen in kader van Besluit bodemkwaliteit Bbk, als op bodemsaneringen en ontgroningen.

De opgenomen raming is niet realistisch. GS is bijna nooit bevoegd gezag voor het Bbk, alleen als er grond of bouwstoffen worden gebruikt op het terrein van een bedrijf waarvoor GS bevoegd gezag is voor de Omgevingsvergunning. Die situatie doet zich nauwelijks voor, meestal 1 of 2 keer per jaar. Er is op dit moment 1 locatie/bedrijf waar dit speelt.

Het hier gerapporteerde aantal uitgevoerde en in uitvoering zijnde controles heeft dan ook betrekking op toezicht op bodemsaneringen waar GS wel bevoegd gezag voor zijn. Er zijn op 44 locaties saneringen uitgevoerd of in uitvoering. Er zijn diverse locaties waar meerdere keren een controle is uitgevoerd, vandaar de genoemde aantallen van 53 uitgevoerde controles en 12 nog in uitvoering zijnde controles.

#### Vergunningen ontgrondingswet (RE15.1)

Via de vergunning wordt toestemming verleend voor het winnen van zand, grind, klei en andere materialen uit de bodem. Afgraven van oppervlaktedelfstoffen zodanig dat de omgeving niet onnodig wordt belast. Door ziekte zijn twee vergunningen niet binnen de gestelde termijn afgegeven. De vertraging die was ontstaan is door het inzetten van inhuur in de 2<sup>e</sup> helft van 2017 ingelopen.

#### Vergunning grondwateronttrekkingen en- opslag (RE18.1)

Per vergunning wordt toestemming verleend voor het onttrekken van grondwater aan de bodem en/of het inbrengen van schoon water in de bodem ter voorkomen van ongewenste verstoring van grondwater(stromen). Grondwateronttrekking en –opslag, is ook een vraag gestuurd product.

#### Ontheffing Provinciale Milieu Verordening (RE19)

Het is een vraag gestuurd product. In 2017 zijn er twee ontheffingen verleend van het verbod op activiteiten in grondwaterbeschermingsgebieden.

#### Subsidie bedrijvenregeling (SP02.1)

Dit zijn beschikkingen op een aanvraag voor subsidie voor uitvoering van een bodemsanering op bedrijfsterreinen. Het betreft de uitvoering van een rijksregeling die is bedoeld ter uitvoering van bodemsaneringen van bedrijfsterreinen. Daarbij wordt de bodemverontreiniging zodanig weggenomen, dat de gesaneerde bodem de omgeving en het milieu niet onnodig belast. Subsidies in het kader van de bedrijvenregeling zijn vraag gestuurd. Per jaar zijn 2 subsidieaanvragen c.q. -vaststellingen geraamd. Er zijn dit jaar geen subsidies verleend of vastgesteld op grond van de bedrijvenregeling. Wel heeft voor een tweetal locaties, de A.J. Kade 22-24 Goes en de Postweg 15 Lewedorp, vooroverleg plaatsgevonden. Dit heeft echter niet geleid tot een daadwerkelijke aanvraag, omdat de aanvragen in dit geval niet toewijsbaar bleken.

#### Coördinatie bodemsanering (SP03.1),

In PxQ is 1 fte beschikbaar voor de coördinatie bodemsaneringen (hier is de raming '1' op gebaseerd). In 2017 was meer inzet benodigd. De Provincie heeft voor de extra inzet budget beschikbaar gesteld via het materieel budget.

De inzet betreft coördinatiewerkzaamheden in het traject van bodemonderzoek tot en met een eventuele sanering. De uitvoering van onderzoek en /of bodemsaneringen op (maatschappelijke) spoedlocaties heeft als doel dat de (risico's van de aanwezige) bodemverontreiniging worden weggenomen of beheerst zodanig dat de gesaneerde bodem de omgeving en het milieu niet onnodig belast. In totaal zijn er 18 locaties in behandeling en 5 doorlopende projecten o.a. voor nazorg, bodemconvenant, etc. Deze 23 zijn gerapporteerd als 'gerealiseerd'.

De planning van de concrete onderzoeken en/of saneringen is uitgewerkt in het DVO Materieel budget. In deze DVO is de aanpak van spoedlocaties en maatschappelijke knelpunten, de uitvoering bodemonderzoek en -sanering betreffende de onderzoeken en saneringen uitgewerkt die de RUD in dit kader in eigen beheer uitvoert met budget dat hiertoe door de provincie aan de RUD is overgedragen.

In 2017 zijn voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd voor 2 grote saneringen. Het betreft de Gentsevaart 28 Kapellebrug en Nieuwstraat 60-62 te Oostburg. De uitvoering van de Gentsevaart was gepland in 2017 maar is door tegenvallende omstandigheden doorgeschoven naar 2018. Er is 1 sanering conform de planning voorbereid en uitgevoerd op de Kreekweg ong. Hoek en 1 sanering uit 2016 afgerond (Oudeweg 1 Axel). Daarnaast is op 4 locaties nog een sanering in uitvoering (Dorpsstraat 63 Graauw, De Rape in Hulst, Westdam 32 Sas van Gent en Kanaalpolder ong. te Philippine). De grootste en meest ingewikkelde sanering die de RUD Zeeland voor de provincie begeleidt is die van de voormalige stortplaats Kanaalpolder te Philippine. De pilotfase is afgerond en de grondwatersanering is gestart.

De meeste onderzoeken die dit jaar zijn uitgevoerd vonden plaats in het kader van de (voorbereiding van de) hierboven genoemde bodemsaneringen.

De zogenaamde **maatschappelijke** spoedlocaties worden beoordeeld aan de hand van een, nog niet door GS vastgesteld, beoordelingskader maatschappelijk spoed. Aangezien er nog geen specifiek zaaktype is voor deze werkzaamheden, worden deze nu nog geregistreerd onder het zaaktype “subsidie bedrijvenregeling”. De provincie handelt de subsidieaanvragen vervolgens via haar subsidieloket zelf af. Het voortraject wordt echter opgepakt door de RUD Zeeland.

Daarnaast heeft de RUD diverse werkzaamheden verricht in het kader van het Bodemconvenant 2016-2020. Het betreft onder meer werkzaamheden in het kader van diffuse verontreinigingsproblematiek, het actualiseren van nazorgmaatregelen in het bodeminformatiesysteem, de warme overdracht van bodemtaken aan gemeenten, het aanleveren van gegevens aan het ministerie en het coördineren van bodemtaken op grond van de DVO Materieel budget van de provincie.

De rapportage Materiële budgetten provincie Zeeland geeft een compleet overzicht van de projecten inclusief financiële stand van zaken weer.

#### Informatie-ontsluiting RUD Zeeland (ov02.1)

RUD Zeeland verzorgt in het kader van de uitvoering van de werkzaamheden de aanlevering of doorhaling bij het Kadaster op grond van de Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen, de aanlevering van gegevens ten behoeve van het bodeminformatiesysteem. Via NAZCA wordt informatie ontsloten; deze ontsluiting is niet apart geregistreerd en gerapporteerd. In totaal zijn er in PxQ 150 producten à 2 uur geraamd. Ten behoeve van de werkzaamheden voor aanleveren bij kadaster en bodeminfosysteem is één jaarzaak aangemaakt waaraan circa 500 uren zijn besteed.

Beoordeling rapportage bodemonderzoek (TH01.5) de beoordeling van rapportage bodemonderzoek is vaak onderdeel van een vergunningverlening procedure en daardoor niet apart inzichtelijk.

AD01.1 t/m AD01.6 Advies bodem: Zie hoofdstuk strippenkaart.

## 7 Controle Groene wetten en Landschapsverordening

### 7.1 Controle Groene wetten en Landschapsverordening, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
TH02.3 Gebiedscontrole specifieke wetgeving (vrije veld)	0	466		31
TH03.2 Controle Groene wetten	1	229	-	145
TH03.3 Controle Landschapsverordening	1	86	-	9
TH07.1 Coördinatie toezicht groene wetten	1	1	100%	1

*Controles groene wetten (TH03.2 en TH02.3) en Coördinatie toezicht groene wetten (TH07.1)*

De in PxQ geraamde formatie (4,41 fte) voor deze productvarianten is ingevuld en de uitvoering van de producten voor controle groene wetten (TH02.3 en TH03.2), controle landschapsverordening (TH03.3) en coördinatie toezicht groene wetten is conform planning.

Sinds 1 januari 2017 zijn de Natuurbeschermingswet 1998, Boswet en Flora- en Faunawet samengevoegd in de nieuwe Wet natuurbescherming. De diverse oude wetten zijn herkenbaar in de structuur van de nieuwe wet: gebiedsbescherming, soortenbescherming en houtopstand. Bij invoering van de nieuwe wet heeft een verschuiving van bevoegdheden plaats gevonden: in bijna alle gevallen zijn GS bevoegd gezag, waar dat voorheen voor een deel de Minister was. Dat betekent dat er voor toezicht nieuwe taken bij komen. Omdat nog niet bekend is wat de impact van deze nieuwe taken op de RUD zullen zijn, is afgesproken dat 2017 een overgangsjaar zal zijn.

Naast de nieuwe wet is in november 2016 het Beheerplan Deltawateren van kracht geworden. In dit beheerplan wordt de bescherming van de natuurwaarden in de Deltawateren geregeld, o.a. door het invoeren van toegangsbeperkingen. Ook andere activiteiten worden gereguleerd. Zo zijn bekende kitesurflocaties gesloten en mag kitesurfen juist op andere locaties nu wel. Ook voor het beheerplan geldt dat 2017 een overgangsjaar is, de impact

voor het toezicht is nog niet duidelijk. Met name in de laatste maanden van 2017 is een toename van verzoeken tot handhaving waar te nemen. Ook het aantal klachten met betrekking tot gedragingen in strijd met de Wet natuurbescherming neemt toe. Deze tendens zet zich in 2018 voort.

Deze ontwikkelingen leiden er toe dat in overleg met de provincie gezocht wordt naar een andere opdracht voor het toezicht: niet langer een totaal aantal uren wat is afgestemd op de aanwezige bezetting, maar een vraag gestuurd toezicht waarbij datgene wordt gecontroleerd wat directe effecten op de natuur en instandhoudingsdoelstellingen heeft. In 2017 is er bijvoorbeeld een verscherpt toezicht op de Ooster- en Westerschelde in verband met het van kracht worden van het beheerplan. Om dit alles in goede banen te leiden wordt nauw samengewerkt met andere organisaties zoals de terreinbeheerders, politie en Rijkswaterstaat. Deze samenwerking wordt gecoördineerd door een coördinator/regisseur groene wetten.

#### *Controle Landschapsverordening*

Doel van de Landschapsverordening is verloedering van het landschap door het plaatsen van borden tegen gaan. Daartoe is een algemeen verbod op het plaatsen van borden en vlaggen vastgelegd in de Landschapsverordening Zeeland (LSV). In 2017 zijn 86 locaties bezocht en aangepakt, waarbij op diverse locaties meerdere borden aanwezig waren. Indien het bord (of borden) niet verwijderd is na de gestelde termijn, wordt een voornemen Last onder dwangsom opgelegd. Als het bord dan nog niet is verwijderd, dan volgt een definitieve last onder dwangsom. In 2017 zijn 10 lasten onder dwangsom opgelegd. In 3 gevallen bleef ook toen het bord staan, zodat de dwangsom daadwerkelijk verbeurd is.

In de DVO wordt onder raming het product 'toezicht LSV' gevraagd. In een voetnoot is aangegeven dat er 1100 uur inzet hiervoor gevraagd wordt. In 2017 is 800 uur besteed aan toezicht en hercontroles ter plaatse en is 350 uur juridische capaciteit ingezet voor het opstellen van voornemens Last onder Dwangsom en definitieve beschikkingen.

## 8 Externe veiligheid,

### 8.1 Externe veiligheid, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
REXX Externe Veiligheid	181	0	0%	0

Externe veiligheid (EV) is op te delen in 2 gebieden, externe veiligheid gerelateerd aan BRZO (Besluit Risico's Zware Ongevallen) en gerelateerd aan het project Impuls. De bestede gelden die zijn gekoppeld aan het project Impuls, worden via de rapportage materiële budgetten provincie Zeeland verantwoord. Voor alle deelnemers is het bijwerken en bijhouden van het Risicoregister (RRGS) onderdeel van het uitvoeringsprogramma Impuls.

EV taken gerelateerd aan BRZO-bedrijven is dit jaar met name gericht op het beoordelen en afhandelen van de kennisgevingen van bedrijven in hoeverre zij voldoen aan het BRZO2015. Reguliere taak is het begeleiden van het opstellen en het beoordelen van de volledigheid van veiligheidsrapporten. De planning en realisatie van deze processen is niet opgenomen in het zaakstelsel Squit, maar wordt handmatig bijgehouden. Dit is nog een verbeterpunt die in 2018 wordt gerealiseerd.

## 9 Energie

### 9.1 Energie (verrekening via materiële budgetten),

Het onderdeel energie betreft het beoordelen van energierapportages van bedrijven in het kader van de tijdelijke Regeling implementatie artikelen 8 en 14 Richtlijn energie-efficiëntie (Tijdelijke regeling EED) en in het kader van het Meer Jaren Programma (EEP).

Het beoordelen van de rapportages in het kader van de EEP is afgerond in 2017 en het betrof 9 provinciale inrichtingen.

Eind 2017 is gestart met het beoordelen van de energierapportages EED. Omdat de provincie Zeeland voor de EED heeft gekozen voor pakket 3, zal het via het materieel budget beschikbaar gestelde bedrag (€12.000) onvoldoende zijn om alle rapportages te kunnen beoordelen. In overleg met de provincie zal hier begin 2018 overleg over worden gevoerd. In 2017 zijn 5 bedrijven beoordeeld voor de EED. De kosten voor EED worden verrekend via het materieel budget.

## 10 Geluid

### 10.1 Geluid, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
SP04.1 Akoestisch beheer en onderhoud	8	1	13%	1
SP04.2 Akoestisch beheerplan	8	1	13%	1
SP04.3 Inpassing bedrijf	30	1	3%	1
SP06.1 Rapportage EU-richtlijn omgevingslawaai	1	1	100%	0

#### Zonering industrielawaai (SP04.1., SP04.2 en SP04.3),

Voor alle 3 de productvarianten is een dossier (zaak) aangemaakt waarop diverse vraagstukken ten aanzien beheer, beheerplan en inpassingen worden geregistreerd. Deze producten zijn nog niet goed in Squit opgenomen en daarmee is de realisatie niet goed te monitoren; dit wordt in 2018 opgelost.

#### Rapportage EU-richtlijn omgevingslawaai (SP06.1),

Het rapport omgevingslawaai is gereed.

## 11 Luchtvaart

### 11.1 Luchtvaart, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
RE22.1 Luchthavenbesluit	1	0	0%	1
RE22.2 Luchthavenregeling	1	0	0%	2
RE23.1 TUG-ontheffing	70	46	66%	1
RE23.2 Ingetrokken aanvraag ontheffing Tijdelijk en Uitzonderlijk Gebruik (TUG)	0	3		0

#### Regulering luchthaven (RE22.1 en 22.2),

De vergunde bestaande luchthavens worden omgezet naar een Luchthavenbesluit (LHB) of een Luchthavenregeling (LHR). Er vindt vooroverleg plaats over het wijzigen van het luchthavenbesluit Midden Zeeland. De wijziging van het luchthavenbesluit heeft voornamelijk betrekking op een voorgenomen uitbreiding aantal helikopterbewegingen voor de bouw van een windmolenpark voor de kust. Eind 2017 is een concept aanvraag ingediend.

Voor het zweefvliegveld Axel is de ontwerpluchthavenregeling nagenoeg klaar. Naar verwachting wordt de ontwerpluchthavenregeling begin 2018 in procedure gebracht richting GS.

#### TUG-ontheffingen (RE23.1 en 23.2),

Besluit strekkende tot toestemming voor het tijdelijk en uitzonderlijk gebruik van een terrein voor het opstijgen met en/of landen van een luchtvaartuig (TUG-ontheffing). Het reguleren van starts en landingen met luchtvaartuigen op locaties die vanuit milieu-, natuur en openbare orde en veiligheid geschikt zijn is een vraag gestuurd product.



## 12 Vuurwerk

### 12.1 Vuurwerk, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
RE10.1 Ontbrandingstoestemming	13	10	77%	3
RE10.2 Ingetrokken aanvraag ontbrandingstoestemming	0	1		0
RE11.1 Behandeling melding vuurwerkontbranding	16	13	81%	4
TH03.1 Controle Vuurwerkevenement	24	29	121%	1
TH07.2 Coördinatie vuurwerktoezicht	1	1	100%	1

#### Vuurwerk ontbrandingstoestemming en melding vuurwerkontbranding (RE10.1 en RE11.1)

In 2017 zijn 10 ontbrandingstoestemmingen aangevraagd en verleend, en er zijn 13 ontbrandingsmeldingen ingediend. Na 1 september zijn er tot heden nog 3 aanvragen ontbrandingstoestemming en 4 ontbrandingsmeldingen binnen gekomen; deze zijn nog niet meegerekend in dit overzicht.

#### Controle vuurwerkevenementen (TH03.1):

Voor vuurwerkevenementen moet bij GS een ontbrandingstoestemming worden aangevraagd of een melding worden gedaan, afhankelijk van het type vuurwerk of de hoeveelheid. Binnen Zeeland worden jaarlijks ca. 25-30 evenementen georganiseerd. Bij het afsteken van vuurwerkevenementen wordt toezicht gehouden, waarbij onder andere wordt gecontroleerd op het in te zetten vuurwerk, het kaliber wat wordt afgeschoten, de veiligheidsafstanden en de veiligheidsvoorzieningen die getroffen moeten worden. Elk vuurwerkevenement vindt plaats onder verantwoordelijkheid van een deskundige. Die persoon (of personen) is in het bezit van een geldig KIWA-certificaat voor het te bezigen type vuurwerk. Tijdens een controle bleek de beziger niet over het juiste certificaat te beschikken. Bij een ander evenement bleek dat publiek zich al binnen de veiligheidszone begaf voordat er een terreincontrole had plaatsgevonden op vuurwerk wat niet was afgegaan. In beide gevallen is een formele waarschuwing naar het betreffende bedrijf gestuurd.

## 13 Advisering

### 13.1 Advisering MER, vaste bijdrage PxQ (raming op stuks basis)

Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
AD03.2 Advies MER-rapport	40	111	278%	6
AD03.3 MER-beoordeling	20	1	5%	3

#### Advies MER (AD03.1 en.2)

MER-producten zijn vraag gestuurd. Onder AD03.2 Advies MER-rapport worden de Helsinki dossiers geregistreerd dit zijn er meer dan in PxQ is geraamd waardoor er sprake is van een overschrijding. Tot nu toe zijn er geen MER beoordelingen afgerond.

### 13.2 Advisering, Juridisch, strippenkaart PxQ (raming op uurbasis)

Productvariant	Raming		Realisatie		verschil €
	uren	€	uren	€	
AD01.1 t/m AD1.5 Adviezen/ projecten	1.256	130.612	1.295	128.388	2.223
Milieubeleidsplan (Omgevingsvisie en - verordening)			515	50.953	-50.953
JU01.1 t/ m JU 2.4 Behandeling bezwaar, beroep en hoger beroep	700	72.793	932	91.317	-18.524
Behandeling WOB-verzoek			16	1.628	-1.628
Ontheffing storten buiten inrichting			185	18.609	-18.609
Visitatie door RUD Zeeland	55	5.719	15	1.536	4.183
Nazorg stortplaatsen			74	7.705	-7.705
Overige inzet			114	10.663	-10.663
	<b>2.011</b>	<b>209.124</b>	<b>3.146</b>	<b>310.800</b>	<b>-101.676</b>

De overschrijding van de strippenkaart wordt via het materieel budget verrekend met uitzondering van de inzet voor Omgevingsvisie- en – verordening hiervoor wordt een separate factuur opgesteld.

#### **Toelichting Advies (AD-productvarianten):**

Er is 1.295 uur besteed verdeeld over 83 adviezen inzake bodem, geluid en overige zaken zoals bijvoorbeeld artikel 44 vragen.

#### **Milieubeleidsplan**

De bestede uren betreffen de inzet van verschillende disciplines voor de omgevingsvisie en – verordening.

#### **Toelichting Juridisch**

##### Beroeps- en bezwaarzaken

Er is een tweetal langlopende casussen die zeer veel uren kostten in 2017. Dit zijn 2 bezwaarzaken en 7 beroepszaken rondom een Scheepswerf/aannemingsbedrijf en 1 nieuwe beslissing op bezwaar, 1 beroepszaak en 1 hoger beroepszaak rondom een afvalverwerker in de gemeente Reimerswaal. In 2017 zijn met betrekking tot de scheepswerf de verzoeken van 3 omwonenden om voorlopige voorzieningen en beroepsschriften van deze

omwonenden door de rechtbank afgewezen dan wel ongegrond verklaard. Momenteel lopen er nog enkele procedures. In de procedure rondom de afvalverwerker is het college van GS in het ongelijk gesteld wegens strijd met een bestemmingsplanonderdeel. Hiertegen is hoger beroep ingesteld. Daarnaast liepen er nog 5 beroepsprocedures in andere zaken en twee bezwaarzaken en een pro forma bezwaar waaraan uren zijn besteed.

#### **Toelichting ontheffing storten buiten inrichting**

'Ontheffing storten buiten inrichting' (RE16.2) is een regulier product, die echter abusievelijk niet in PxQ/ DVO is opgenomen. Dit zijn verzoeken om afvalstoffen te mogen storten. Er zijn 17 ontheffingsverzoeken behandeld.

#### **Nazorg stortplaatsen**

De inzet door RUD Zeeland voor Nazorg stortplaatsen is niet meegenomen in het rapport P\*Q.

#### **Visitatie door RUD Zeeland**

Er is een visitatie uitgevoerd bij de DCMR. Er was in de DVO 55 uur geraamd maar die zijn niet volledig nodig geweest.

#### **Toelichting overige inzet**

Betreft inzet voor diverse zaken waaronder project herziening LSV en IPPC database.

## 14 Ontwikkelingen Mandaat BRZO

In Nederland is sinds 1 januari 2014 een landsdekkend stelsel van omgevingsdiensten gerealiseerd. Daarnaast zijn 6 Brzo-omgevingsdiensten ingericht. Voor het grondgebied van Zeeland en Zuid-Holland is dat de DCMR Milieudienst Rijnmond. Bij de oprichting van de RUD Zeeland is besloten om de uitvoering van de BRZO taken binnen Zeeland middels ondermandaat vanuit de DCMR door te mandateren aan de RUD Zeeland. Op 1 juli 2017 is een wijziging van het Besluit omgevingsrecht (Bor) in werking getreden waarin een vertaalslag is opgenomen van de Package Deal (het basistakenpakket voor de omgevingsdiensten) naar regelgeving. Voor RUD Zeeland is van belang dat in de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), met verwijzing naar het Bor, is opgenomen dat de (Wabobrede) taken met betrekking tot de BRZO- en RIE4-bedrijven uitsluitend door de BRZO-omgevingsdiensten mogen worden uitgevoerd. Het ministerie is van mening dat de wet- en regelgeving het niet toelaat dat nog langer ondermandaat wordt gegeven aan RUD Zeeland voor de uitvoering van VTH-taken bij de Brzo-bedrijven. Het Ministerie van I&M heeft de provincie hier ook op aangesproken. Het ondermandaat is daarom per 1 juli 2017 beëindigd. De consequenties van de wijzigingen van het mandaat worden op dit moment in beeld gebracht. Uitgangspunten hierbij zijn: dat de directeur van de DCMR haar verantwoordelijkheden waar kan maken, de sturing centraal plaatsvindt vanuit de BRZO RUD, dat de BRZO taken door medewerkers die in dienst zijn van de RUD Zeeland worden uitgevoerd en dat de Provincie niet toetreedt tot de GR van de DCMR. Met het overhevelen van de BRZO-taken van RUD Zeeland naar de DCMR is een basisbudget gemoeid van ongeveer € 2.500.000.

De verwachting is dat in de loop van 2018 een plan wordt gepresenteerd voor de structurele uitvoering van de BRZO taken vanaf 1 januari 2019. De periode vanaf 1 juli 2017 tot en met 1 januari 2019 wordt overbrugd door tijdelijk maatregelen die voldoen aan de gewijzigde wetgeving per 1 juli 2017.

### 14.1 Coördinatie BRZO, vaste bijdrage PxQ




Productvariant	Raming aantal	Realisatie aantal	Realisatie % aantal	In uitvoering aantal
TH07.3 Coördinatie BRZO toezicht intern	1	1	100%	0
TH07.4 Coördinatie BRZO toezicht extern	1	1	100%	0

## 15 Kwalitatieve afspraken DVO

In 2016 is gestart met het benoemen van de kwalitatieve afspraken uit het DVO in de deelnemersrapportage. Onderstaande tabel is gebaseerd op het jaarplan 2017. De afspraak wordt kort omschreven, de status wordt benoemd en eventueel kort toegelicht.

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

Nr.	Artikel	Omschrijving	Status	Toelichting
1	2	Op het moment dat een bestuurder (milieu/economie) een bezoek brengt aan een bedrijf participeert de RUD in de voorbereiding van dit bezoek. Op verzoek van opdrachtgever neemt de RUD deel aan het bezoek	●	De deelnemer neemt hiervoor het initiatief en is onderdeel van de standaardwerkwijze van de Provincie.
2	2	Overlegstructuur (bestuurlijk / ambtelijk)	●	Afgesproken overleggen zijn georganiseerd
3	3 lid 1	Relevant beleid deelnemer	●	via DVO vastgelegd en bekend bij RUD
4	3 lid 2	RUD en provincie informeren elkaar over voorgenomen aanpassing landelijk beleid, v.z.v. zij daar in landelijke werkgroepen kennis van neemt	●	Dit gebeurt over en weer in voldoende mate.
5	4 lid 1 en lid 4	Politiek gevoelige zaken (bedrijven)  Voor de taken mbt Van Citters Beheer heeft de provincie het mandaat niet overgedragen. De RUD adviseert GS wel. Tot nu toe zijn alle adviezen door GS overgenomen.	● ●	Via de aandachtsbedrijvenlijst, en indien noodzakelijk tussentijds, worden de bestuurders geïnformeerd.  Uitgaande van de gemiddelde uurbesteding van 475 uur per BRZO-bedrijf per jaar, kan worden gesteld dat de ureninzet van ca. 1.450 uren hoog is.
6	Artikelen 5 en 6	Afstemming perscontacten tussen provincie en RUD	●	Er wordt gewerkt volgens vastgestelde communicatieprotocollen.
7	Artikel 7	Werkplek- en vergaderruimtegebruik door RUD bij Provincie	●	De afspraken voor het gebruik van vergaderruimte worden nagekomen.

Nr.	Artikel	Omschrijving	Status	Toelichting
8	Artikel 8	Artikel 8 Kwaliteitsniveau dienstverlening door RUD: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kwaliteitssysteem</li> <li>- Kwaliteitscriteria</li> </ul>		Er is een kwaliteitshandboek opgesteld en in juli 2017 is het ISO 9001 certificaat behaald. In 2015 en 2016 heeft een Ervaringsprofieltraject plaatsgevonden. Op basis van de uitkomsten zijn eventuele hiaten met de Kwaliteitscriteria in beeld gebracht. In 2017 worden aan de hand van de formatie PxQ en de werkelijke bezetting de hiaten opnieuw geïnventariseerd. De hiaten worden zo nodig door inhuur, opleidingsbeleid, personeelsbeleid opgevuld.
9	Artikel 9 sub a	Per jaar aangeven hoeveel klachten door hoeveel klagers zijn ingediend.		De RUD heeft de voorbereidingen voor monitoring getroffen; deze indicator zal in de deelnemersrapportage over 2018 worden opgenomen.
10	artikel 9 sub b	Op de website van de RUD zal de daarvoor in aanmerking komende milieu- en handhavingsinformatie te vinden moeten zijn. Duidelijk moet dan ook zijn welke gegevens genoemd in de Provinciale Gedragsregel Openbaarheid handhavingsinformatie wel/niet kunnen worden gepubliceerd		De gevraagde informatie is in overleg met de Provincie via de website van RUD zeeland beschikbaar gesteld. De gedragsregel moet nog wel worden aangepast omdat niet alles op de website kan worden geplaatst.
11	artikel 9 sub c	De veiligheidscontour Mosselbanken-DOW-Valuepark zal zijn opgesteld; eind december 2015 bestaat er tussen alle partijen overeenstemming en wordt het bestuurlijke traject gestart. Op het besluit is beroep aangetekend, de rechtszaak is geweest en uitspraak is gedaan.		De beroepszaak is door de Raad van State behandeld en de provincie en gemeente Terneuzen hebben deze zaak gewonnen. Hiermee is het geheel succesvol afgerond.
12	Artikel 9 sub d	Het percentage van gecontroleerde bedrijven waarbij overtredingen zijn geconstateerd.		De RUD heeft de voorbereidingen voor monitoring getroffen; deze indicator zal in de deelnemersrapportage over 2018 worden opgenomen.
13	Artikel 9 sub e	Het aantal overtredingen per jaar		Squit beschikt nog niet over de functionaliteit om het aantal overtredingen vast te leggen. Planning is om hierover in 2018 te rapporteren.

Nr.	Artikel	Omschrijving	Status	Toelichting
14	Artikel 9 sub f	In overleg met de provincie, een indeling maken in zwaarte van overtredingen opstellen. En dit per jaar bijhouden;		De indeling is uitgewerkt in de provinciale VTH nota die nog moeten vastgesteld. De rapportage moet nog worden ontwikkeld.
15	artikel 9 sub g	de regulering van de Zeeuwse luchtvaartterreinen. De locaties liggen vast maar zijn nog niet in alle gevallen voorzien van een luchthavenbesluit of –regeling. Dit zal vanaf 2016 worden opgepakt.		Er is een start gemaakt met het omzetten van de nu geldende besluiten/ vergunningen voor alle bestaande luchthaventerreinen m.u.v. Midden-Zeeland. Voor Midden-Zeeland is door RUD Zeeland deelgenomen aan het vooroverleg met het vliegveldbestuur voor het wijzigen van het luchthavenbesluit (toename helikopterbewegingen).
16	artikel 9 sub h	Opstellen handhavingsbeleid vliegbewegingen; hiervoor zal een projectplan worden opgesteld		Het handhavingsbeleid is vastgelegd in de VTH nota die nog moeten worden vastgesteld.
17	artikel 9 sub i	Aantal vergunningen die zijn afgerond binnen en buiten de wettelijke proceduretermijn	 	Sinds eind december 2016 kunnen van een aantal vergunningenproducten binnen de RE01-varianten bepaald worden of een zaak binnen de wettelijke termijn is afgehandeld. De resultaten zijn in deze rapportage opgenomen. Onder andere voor bodembeschikkingen is de rapportage nog niet opgeleverd. Door middel van een handmatige exercitie is vastgesteld dat er geen Wabo vergunningen van rechtswege zijn verleend.
16	artikel 9 sub j	aantal van rechtswege verleende vergunningen		Door middel van een handmatige exercitie is vastgesteld dat er een Wabo vergunningen van rechtswege zijn verleend.
18	Artikel 9 sub k	Aantal keren dat een last onder dwangsom is opgelegd bij provinciale inrichtingen en vanuit andere regelgeving (zoals bijvoorbeeld Landschapsverordening Zeeland) die in mandaat bij de RUD zijn ondergebracht		Rapportage over last onder dwangsom is onderdeel van deze rapportage.
19	artikel 10	RUD Zeeland draagt er zorg voor dat in de vergunningen van de bedrijven waarvoor de provincie vergunningverlenend gezag is, de juiste energievoorschriften zijn opgenomen, gebaseerd op de		Bij vergunningverlening wordt het aspect 'energiebesparing' betrokken en waar nodig vergunningvoorschriften opgenomen.



Nr.	Artikel	Omschrijving	Status	Toelichting
		afspraken in het Nationale Energieakkoord. Het betreft voornamelijk revisie- en actualisatievergunningen.		
20	artikel 11	De RUD pleegt inzet op de inwerkingtreding en de uitvoering van de Wet natuurbescherming. Over de mate en wijze van inzet zullen nog afspraken gemaakt worden met de provincie.		Afspraken zijn nog niet gemaakt.
21	Artikel 12	De RUD verleent bijstand aan het uitvoeren van stresstesten per Zeeuwse gemeente om daarmee kwetsbaarheden voor klimaatextremen zichtbaar te maken. De RUD is namelijk verantwoordelijk voor de vergunningverlening voor bedrijven in de betreffende gemeenten. De betreffende door de provincie te organiseren dagen vergen geen voorbereiding. Alle benodigde informatie is via GIS-bestanden op die dagen beschikbaar. De Provincie vraagt aan de specialisten van de RUD om hun kennis op hun specifieke vakgebied in te brengen op die dagen. De provincie zal de kosten van deze bijstand in het project meenemen.		Op 22 november heeft de eerste stresstest plaatsgevonden voor gemeente Borsele.
22	artikel 13	Medewerkers van de RUD Zeeland kunnen vertegenwoordigd zijn in landelijke en of interprovinciale werkgroepen. Als in die werkgroepen standpunten over bepaalde onderwerpen moeten worden ingenomen die personele of materiële gevolgen voor de provincie kunnen hebben dan zal vooraf de provincie om een in te nemen standpunt worden gevraagd.		Deze afstemming werkt naar tevredenheid van beide partijen.
23	artikel 14	RUD Zeeland stelt, in overleg met de Provincie, een handavingsuitvoeringsprogramma (HUP) voor het jaar 2017 op.		Eind mei 2017 is concept HUP naar de provincie gestuurd en is inmiddels vastgesteld



# Rapportage DVO Materiële Budgetten Provincie Zeeland – RUD Zeeland 2017

Periode 1 januari- 31 december

# INHOUD

- 1 Inleiding 3**
- 2 Financieel overzicht 2017 per 31-12-2017 4**
- 3 Prestaties over materiële budgetten 5**
  - 3.1 *Commissie regionaal overleg luchthaven Midden-Zeeland (CRO) 5*
  - 3.2 *Diversen 5*
  - 3.3 *Aanpak bodemverontreiniging 6*
  - 3.4 *Impuls omgevingsveiligheid 7*
  - 3.5 *Bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBm) 9*
  - 3.6 *Metingen en controles 10*
    - 3.6.1 *Luchtmetingen 10*
    - 3.6.2 *Controlemetingen indirecte lozingen 11*
    - 3.6.3 *Controleonderzoeken bodemsaneringen 11*
    - 3.6.4 *Geluidmetingen 12*
    - 3.6.5 *Controles op energie efficiency 13*
  - 3.7 *Bodemsanering voormalige stortplaats Kanaalpolder 14*
  - 3.8 *Opleidingen BRZO 14*
  - 3.9 *Inhuur t.b.v. compensatie van medewerkers die BRZO opleidingen moeten volgen 15*
  - 3.10 *Aanpassen ICT systemen t.b.v. monitoring 16*
  - 3.11 *Ondersteuning t.b.v. opstellen rapportages 16*
  - 3.12 *Web based versie ICT systeem 17*
  - 3.13 *Nazorg in gebruik zijnde stortplaatsen 17*
  - 3.14 *Landelijke Handhavingsstrategie 18*
  - 3.15 *Extra werkzaamheden 19*
- Bijlage A: aanpak Bodemverontreiniging DVO/jaarplan 2017 22*

## 1 Inleiding

Op 21 maart 2017 is de "Dienstverleningsovereenkomst provincie Zeeland – RUD Zeeland 2017 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 € 2.221.471.

Mutaties overgedragen budget:

- 18 juli 2017 kenmerk 17010311, extra financiële middelen € 657.800 voor sanering van de Kanaalpolder te Philippine;
- Overeenkomstig het Jaarplan (paragraaf 2.2) en ambtelijke en bestuurlijke overeenstemming zijn de kosten voor vergeten en extra werkzaamheden en een deel van de strippenkaart verrekend via het materieel budget.

Op grond van bovengenoemde mutaties bedraagt het budget € 2.879.271. 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
- Aanpak bodemverontreiniging
- Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)
- Bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBm)
- Metingen/controles ( van lucht, indirecte lozingen, bodemsaneringen en geluid)
- Bodemsanering voormalige stortplaats Kanaalpolder
- BRZO opleidingen
- Inhuur t.b.v. compensatie BRZO opleidingen
- Aanpassing systemen t.b.v. monitoring
- Ondersteuning t.b.v. opstellen rapportages
- Webbased versie ICT systeem
- Nazorg stortplaatsen
- Landelijke handhavingsstrategie LHS

In artikel 3 van de DVO is vastgelegd dat over 2017 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.

Leeswijzer

In deze rapportage wordt een financieel overzicht gepresenteerd en vervolgens wordt per materieel budget ingegaan 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<sup>1</sup>.

## 2 Financieel overzicht 2017 per 31-12-2017

Omschrijving	Overgedragen budget	Lasten	Baten van derden	Baten van RUD Zeeland	Totaal baten en lasten	Verschil
Commissie 28 luchtvaart	€ 4.300	€ 1.074			€ 1.074	€ 3.226
Diversen	€ 43.364	€ 34.580			€ 34.580	€ 8.784
Aanpak bodemverontreiniging	€ 1.112.000	€ 347.984	-€ 14.461		€ 333.523	€ 778.477
Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	€ 277.185	€ 279.129			€ 279.129	-€ 1.944
Best.strafbeschikking milieu (BSBm)	€ 75.207	€ 39.065			€ 39.065	€ 36.142
Metingen/controles	€ 197.215	€ 112.449			€ 112.449	€ 84.766
Bodemsan.v.m stortpl.Kanaalpolder	€ 796.000	€ 689.246			€ 689.246	€ 106.754
BRZO opleidingen	€ 55.000	€ 33.828			€ 33.828	€ 21.172
Inhuur tbv compensatie BRZO opleidingen	€ 160.000	€ 137.671			€ 137.671	€ 22.329
Aanpassing systemen tbv monitoring	€ 18.000	€ 12.860		-€ 5.144	€ 7.716	€ 10.284
Onderst.tbv opstellen rapportages	€ 48.000	€ 91.450		-€ 42.379	€ 49.071	-€ 1.071
Webbased versie ICT systeem	€ 60.000	€ 0			€ 0	€ 60.000
Nazorg stortplaatsen	€ 10.000	€ 5.981			€ 5.981	€ 4.020
Landelijke handhavingsstrategie LHS	€ 23.000	€ 0			€ 0	€ 23.000
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 2.879.271</b>	<b>€ 1.785.316</b>	<b>-€ 14.461</b>	<b>-€ 47.523</b>	<b>€ 1.723.332</b>	<b>€ 1.155.939</b>
Bekostiging uit het materieel budget	€ 0	€ 199.589			€ 199.589	-€ 199.589
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.879.271</b>	<b>€ 1.984.905</b>	<b>-€ 14.461</b>	<b>-€ 47.523</b>	<b>€ 1.922.921</b>	<b>€ 956.350</b>

<sup>1</sup> Ten laste van de materiële budgetten kunnen alleen werkzaamheden worden gebracht die in 2017 zijn uitgevoerd.

### 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 Commissie Regionaal overleg luchthaven Midden-Zeeland conform de goed te keuren begroting 2017.

##### 2. Gerealiseerde prestaties

De commissie is in 2017 drie keer bijeen geweest.

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

Het bedrag van € 4.300 is bedoeld voor de commissie. Daarvan worden de presentiegelden en de reiskosten van een aantal leden betaald. De jaarlijkse kosten hiervan bedragen ca. € 1.000 euro. De commissie kan met het overgebleven geld onderzoeken laten uitvoeren of een second opinion vragen. Dat is niet gebeurd.

#### 3.2 Diversen

##### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Diverse kosten kunnen hierop worden geboekt o.a. met betrekking tot: kwaliteit, proceskosten, kadastrale kosten voor inschrijven beschikkingen, bijdrage aan Zeeuws Platform Bodembeheer, het onderhoud en exploitatie van de voer- en vaartuigen van RUD Zeeland, bebording en werkkleding/ velduitrusting Natuurbeschermingswet.

De kosten van werkkleding/velduitrusting, anders dan voor de Natuurbeschermingswet, moeten worden gedekt uit de begroting van de RUD. In 2017 zal RUD Zeeland een deel van dit deelbudget gebruiken voor de aanschaf van een systeem voor jaargesprekken. Deze uitgave was gepland binnen het budget van 2016 - extra werkzaamheden- maar is toen niet gerealiseerd.

De totale kosten hiervan bedragen € 10.000,- waarvan € 4.000,- ten laste komt van de reserves of de post onvoorzien. De uitgave heeft immers ook betrekking op de inzet voor de overige deelnemers aan RUD Zeeland. Deze € 4.000 voerden we in de eerste bestuursrapportage op.

## 2. Gerealiseerde prestaties

Diverse kosten komen ten laste van het budget. In 2017 kwamen onder meer de volgende kosten ten laste van dit budget:

- certificatie ISO 9001 kwaliteit
- 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

Er is in 2017 niet meer overgegaan tot de aanschaf van nieuw personeelsinformatiesysteem waardoor het budget niet volledig is benut.

### 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. Zie voor de in 2017 uit te voeren werkzaamheden het bijgevoegde bestedingsplan/prestatieafspraken bodemsaneringsbudget 2017 dat in bijlage A is opgenomen.

#### 2. Gerealiseerde prestaties

Omschrijving	Raming	Lasten	baten	Restant
Inhuur personeel van derden	€ 267.000	€ 196.219		€ 70.781
Spoedlocatie	€ 654.000	€ 18.488		€ 635.512
Maatschappelijke spoedlocaties	€ 191.000	€ 133.277		€ 57.723
Doorberekening salariskosten			-€ 12.726	€ 12.726
Terugontvangst kosten			-€ 1.735	€ 1.735
<b>Totaal</b>	<b>€1.112.000</b>	<b>€ 347.984</b>	<b>-€ 14.461</b>	<b>€ 778.477</b>

Wegens detachering van een medewerker voor het project Tractaatweg hebben we inkomsten ontvangen waar geen rekening mee was gehouden. Dit verhoogde het beschikbare budget. In de bijlage behorende bij deze rapportage hebben we een gedetailleerd overzicht opgenomen van de gerealiseerde prestaties.

Er is één sanering conform de planning voorbereid, uitgevoerd en afgerond namelijk de Kreekweg ong. Hoek. Daarnaast is één sanering uit 2016 is afgerond (Oudeweg 1 Axel). Op vier locaties zijn saneringen in uitvoering (Dorpsstraat 63 Graauw, De Rape in Hulst, Westdam 32 Sas van Gent te Philippine). De meeste onderzoeken die dit jaar zijn uitgevoerd, vonden echter plaats in het kader van de voorbereiding van twee grote nog uit te voeren bodemsaneringen: Gentsevaart 28 Kapellebrug en Nieuwstraat 60-62 te Oostburg.

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

We hebben te maken met een ingewikkeld speelveld. Het blijft in de praktijk altijd moeilijk om bodemsaneringen in te plannen. Er spelen zoveel factoren een rol en de voorbereidingstijd is zo lang, onzeker en intensief dat elk jaar weer blijkt dat we eigenlijk niet voor een lopend jaar kunnen plannen. In de tussenrapportage is gevraagd het budget over te hevelen naar 2018.

Conform de eerder afgegeven prognose is dit jaar een groot deel van het toegekende budget niet besteed. Reden hiervoor is dat we twee grote projecten moesten doorschuiven naar 2018. Het betreft de Gentsevaart 28 Kapellebrug en de Nieuwstraat 60-62 te Oostburg. Door de vondst van asbest en de mogelijke aanwezigheid van niet gesprongen explosieven op de betreffende locaties konden deze projecten niet in 2017 worden uitgevoerd.

Overigens probeerden we lopende het jaar wel in te spelen op de planning door de uitvoering van andere locaties naar voren te halen, zoals bijvoorbeeld de vm. Gasfabriek in Krabbendijke (J.W. Frisostraat). Maar ook van dat project bleek dat het pas op zijn vroegst in 2018 kunnen worden uitgevoerd, omdat eerst een bestemmingsplanwijzigingsprocedure moet worden doorlopen.

## **3.4 Impuls omgevingsveiligheid**

### **1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO**

In het kader van het deelprogramma 4 (ondersteuning lokaal extern veiligheidsbeleid) van de Impuls Omgevingsveiligheid is deze bijdrage via het Provinciefonds voor het jaar 2017 ontvangen. Dit bedrag zal worden aangewend voor de inzet van medewerkers van RUD Zeeland en de kosten van uitbestede werkzaamheden voor:

- Uitvoering VTH taken en beheer RRGs;
- Coördinatie, monitoring en bijstelling Impuls programma;
- Communicatie en Kennisopbouw;
- RO-ondersteuning/advisering;
- Opstellen omgevingsvisie;
- Ondersteuning verantwoording Groepsrisico;
- Actualisatie Routing gevaarlijke stoffen.

Bovengenoemde taken zijn uitgewerkt in het uitvoeringsprogramma Impuls Omgevingsveiligheid 2015-2018.

Voor deelprogramma 3 (Informatie- en Kennisinfrastructuur) heeft de provincie Zuid-Holland, namens het ministerie van Infrastructuur en Milieu, een bijdrage toegezegd van € 20.792,-. Omdat er een bedrag vanuit de Provincie beschikbaar wordt gesteld van € 17.185 lijkt het erop dat genoemde € 20.792 een bedrag inclusief BTW is.



Om over dit bedrag te kunnen beschikken zal de provincie Zeeland voorschotaanvragen bij de provincie Zuid-Holland moeten indienen aan de hand van gegevens van RUD Zeeland.

## **2. Gerealiseerde prestaties**

In 2017 verantwoordden 3 medewerkers uren voor Impuls omgevingsveiligheid. Deze worden via de in PxQ vastgestelde uurtarieven doorbelast aan dit budget.

### DP3

#### *Risicoportaal*

De deelnemers, de 13 Zeeuwse gemeenten, Veilheidsregio Zeeland, provincie Zeeland en RUD Zeeland, hebben net als het voorgaande jaar, in 2017 gebruik gemaakt van het Risicoportaal.

Daarnaast is door medewerkers van de RUD deelgenomen aan landelijke overleggen met betrekking tot omgevingsveiligheid. Zoals de Kennistafel Buisleidingen, Kennistafel Basisnet en de Werkgroep IPO omgevingsveiligheid.

#### Uitvoeringsprogramma 2015 -2018 voor deelprogramma 4

In het kader van de Impuls Omgevingsveiligheid is een uitvoeringsprogramma opgesteld. In dit programma wordt de verdeling van de middelen voorgesteld over de periode 2015-2018. De advies uren en ondersteuning ten behoeve van gemeenten en provincie zijn begin dit jaar vastgesteld. Al naar gelang de voortgang van de projecten bij de gemeenten en provincie is dit bijgesteld. In de Coördinatiegroep Externe Veiligheid wordt dit behandeld.

#### *Ruimtelijke Ontwikkeling*

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 gekozen voor gebied DOW, Mosselbanken Logistiek Park. De veiligheidscontour is in 2016 door de bevoegde gezagen Wabo vastgesteld. Tegen deze vaststelling liep een beroepszaak. Mei 2017 heeft de voorzitter van de Raad van State het beroep ongegrond verklaard. Daarmee is het besluit definitief.

#### *Routing gevaarlijke stoffen*

In 2016 is samen met Veiligheidsregio (VRZ) en gemeenten gestart om een geschikte routing van gevaarlijke stoffen in kaart te brengen. Door de vaststelling van het Basisnet in 2015 zijn gemeenten en provincie genoodzaakt de routing van vervoer gevaarlijke stoffen opnieuw vast te stellen. Door de komst van het Basisnet is alleen het onderliggend wegennet van provincie, waterschap en gemeenten onderdeel van de routing gevaarlijke stoffen.

In mei 2017 is een Kennismiddag georganiseerd met als onderwerp Basisnet en Routing gevaarlijke stoffen. Deze middag werd door ca. 45 medewerkers van gemeenten, provincie, VRZ, RUD en bedrijven bezocht.

#### *Opstellen Omgevingsvisie*

Deelprogramma 4 van de Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) 2015-2018 stelt financiële middelen beschikbaar voor het onderdeel Opstellen Omgevingsvisie. De ambitie van het IOV is dat alle bevoegde gezagen een visie omgevingsveiligheid opstellen dan wel externe veiligheid verwerken in de Omgevingsvisie. In Zeeland heeft de gemeente Goes te kennen gegeven hier aan mee te willen werken. In

2017 is samen met een extern bureau een traject gestart om met de gemeente Goes een Omgevingsvisie op te stellen.

#### RRGS

Het Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen wordt door de RUD geactualiseerd. In totaal betreft het zo'n 580 objecten verdeeld over de 13 gemeenten en provincie. Objecten waar gemeenten of provincie het bevoegd gezag voor is. In 2017 zijn door de RUD 174 objecten geactualiseerd. Het RRGs is de database voor de Risicokaart.

#### VTH

Door de RUD wordt invulling geven aan vergunningverlening, toezicht en handhaving. Intern worden op het gebied van externe veiligheid adviezen verstrekt voor vergunningen, risicoanalyses en handavingsrapporten.

Tevens wordt een beroep gedaan op externe ondersteuning.

#### Groepsrisico

Voor ruimtelijke ontwikkelingen is in 2017 ondersteuning geboden bij groepsrisicoberekeningen. Zo is o.a. voor de gemeente Goes een groepsrisicoberekening opgesteld voor twee projecten in de binnenstad.

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

Het budget is conform verwachting volledig besteed.

## **3.5 Bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBm)**

### **1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO**

Voldaan moet worden aan de vereisten die het ministerie van Veiligheid en Justitie zal stellen bij de toekenning van de startsubsidie BSBm 2016.

### **2. Gerealiseerde prestaties**

In 2017 zijn de cursussen en trainingen gevolgd op het gebied van Handhaving en Wet natuurbescherming en BOA registratie (BRS) betaald uit dit budget.

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

De totale kosten zijn met name afhankelijk van de opleidingen permanente her- en bijscholing Boa's. Dit jaar zijn alle geplande opleidingen uitgevoerd. De kosten waren aanvankelijk geraamd op

€ 45.000. De werkelijke kosten zijn € 6.000 lager dan geraamd. De kosten fluctueren jaarlijks als gevolg van het aantal deelnemers, herexamens en het aantal korte cursussen.

### 3.6 Metingen en controles

Omschrijving	Overgedragen budget	Lasten	Restant
6a Luchtmetingen	€ 63.700	€ 49.336	€ 14.365
6b Controlebemonst. en analyse indirecte lozingen	€ 52.015	€ 22.566	€ 29.449
6c Controleonderzoeken bodemsanering	€ 20.000	€ 5.830	€ 14.170
6e Geluidmetingen	€ 49.500	€ 33.187	€ 16.313
Energie efficiency controles	€ 12.000	€ 1.530	€ 10.470
<b>Totaal</b>	<b>€ 197.215</b>	<b>€ 112.449</b>	<b>€ 84.766</b>

#### 3.6.1 Luchtmetingen

##### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Conform meetstrategie voor emissies naar de lucht zoals die is vastgesteld door de provincie op 27 maart 2012. Met dit bedrag kan in 2017 uitvoering worden gegeven aan een reëel scenario dat tussen scenario 2 en 3 van de oorspronkelijke meetstrategie ligt. Deze strategie is later ambtelijk aangepast.

De Provincie heeft bij brief van 7 juli 2015 met kenmerk 15009751 aan RUD Zeeland toestemming gegeven voor het aangaan van een meerjarig contract van maximaal 4 jaar voor het laten uitvoeren van emissiemetingen lucht. Dit voor een bedrag van maximaal € 63.700 per jaar.

In 2017 zullen hiervoor circa 45 controlemetingen emissie lucht worden uitgevoerd bij bedrijven waarvoor de provincie bevoegd gezag in het kader van de WABO is.

##### 2. Gerealiseerde en geplande prestaties

In 2017 zijn alle geplande 45 controlemetingen uitgevoerd.

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

Er is geld beschikbaar voor incidentele metingen en daarnaast is voor bijzondere projecten € 10.000 beschikbaar. Dit budget is in 2017 niet besteed.

### 3.6.2 Controlemetingen indirecte lozingen

#### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Het nemen van afvalwatermonsters en het analyseren van deze monsters bij verschillende chemische bedrijven waarvoor de Provincie vergunningverlenend gezag in het kader van de WABO is. Het aantal metingen indirecte lozingen is gelijk aan 2016. In 2017 zullen naast de metingen indirecte lozingen ook veldmetingen worden gedaan. De uitgaven voor deze metingen zijn beperkt en kunnen vanuit het bestaande budget worden betaald. Het beschikbaar gestelde budget bedraagt € 52.015.

#### 2. Gerealiseerde en geplande prestaties

In 2015 is een overeenkomst gesloten met een bedrijf om voor vier jaar alle metingen en bemonsteringen uit te voeren. Dit gaat volgens een vastgesteld meetprogramma. Dat is ook elk jaar hetzelfde met uitzondering van die gevallen dat er een bedrijf sluit, andere activiteiten gaat ondernemen of als er vanwege handhavingsprioriteit meer of minder metingen worden uitgevoerd. Er worden normaal gesproken geen aparte opdrachten verstrekt.

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

Zoals voorzien en gerapporteerd bij de tussenrapportage is er een onderschijding op het budget.

### 3.6.3 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

## 2. Gerealiseerde en geplande prestaties

### Maarten Toonderlaan, Goes:

Januari 2017: Partijkeuring n.a.v. verplaatsing/samenvoegen partij. Gekeurd als wonen. Verificatie geeft aan klasse industrie op basis van PCB's.

### Industrieweg 8, Oostburg:

Augustus 2017: Verificatie op terugsaneerwaarde.

Resultaat: putbodem en aantal putwanden niet volledig voldaan aan terugsaneerwaarde. Verder ontgraven blijkt na overleg niet kosten efficiënt en om civieltechnische redenen niet haalbaar.

### Ds. van Wouwestraat 30/30A, Serooskerke (W):

Augustus 2017: In beeld brengen aangetroffen verontreiniging tijdens graafwerkzaamheden.

### Cingeldijk 10-14 's Heerenhoek

Controle, verificatie, op het saneringsresultaat van de uitgevoerde asbestsanering, westelijk deel.

Resultaat: er wordt voldaan aan de voorwaarden gesteld in de beschikking.

## 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 vooraf ook niet bekend, dit is afhankelijk van marktpartijen en dus vraag gestuurd.

### 3.6.4 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.

#### 2. Gerealiseerde en geplande prestaties

##### Structurele monitoring:

- Doel: 3x 20 posities = 60 metingen
- Verricht:
  - 35 bemenst gemeten
  - 3 langdurig gemonitord tot 12 mei 2017
  - 3 langdurig gemonitord vanaf 12 mei 2017

##### Preventieve metingen bedrijven:

- Arkema:
  - Doel: jaarlijks alle vergunningpunten

- Verricht: 1 van 2 gemeten (er zijn 3 vergunningpunten, maar punt 2 is gelegen op een andere inrichting en derhalve in overleg met de RUD niet in het meetprogramma opgenomen).
- Eastman Chemical Middelburg B.V.:
  - Doel: 2-jaarlijks alle vergunningpunten
  - Verricht: 2 van 3 (voor dit jaar)
- Scheepswerf Reimerswaal:
  - Doel: jaarlijks alle vergunningpunten
  - Verricht: gehele jaar geluidmonitoring met waarnemingen door toezichthouders RUD
- Coroos:
  - Doel: 2-jaarlijks 2 aangewezen vergunningposities
  - Verricht: 1 van 1 (voor dit jaar)

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

De besteding van het budget is afhankelijk van de extra uitgevoerde metingen bijvoorbeeld voor scheepswerf Reimerswaal. Dit budget voor incidentele metingen was niet volledig benodigd waardoor er een onderschrijding is op dit budget.

### 3.6.5 Controles op energie efficiency

**1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO**

Het uitvoeren van EED controles bij bedrijven die onder het bevoegd gezag van de provincie ressorteren. Over de uitvoering vindt nog nadere afstemming plaats.

**2. Gerealiseerde en geplande prestaties**

Medio september verleenden we de opdracht aan een bureau/bureaus voor het beoordelen van EED rapporten.

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

In de loop van 2017 is overeenstemming bereikt over de uitvoering van het project EED voor alle deelnemers. RUD Zeeland beschikte niet over voldoende capaciteit om dit met eigen personeel uit te voeren. Na de zomer is de opdracht verstrekt aan een externe partij, waardoor het grootste deel van de werkzaamheden overlopen naar 2018.

### 3.7 Bodemsanering voormalige stortplaats Kanaalpolder

#### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

De proefperiode is afgerond en de full scale sanering is ingezet. Vanaf 2017 vindt de financiering van de bodemsanering van de stortplaats op basis van mijlpalen plaats. Een mijlpaal heeft betrekking op de mate waarin de verontreiniging is verwijderd. De voorwaarden van de mijlpalen zijn vastgelegd in het contract met de aannemer. Naast de kosten voor de sanering worden ook kosten gemaakt voor de inhuur van externe expertise, voor bemonstering en analyse.

#### 2. Gerealiseerde en te realiseren prestaties

Omdat een contract met een aannemer is afgesloten voor dit traject, is geen opdrachtverlening nodig. Door een afname van de concentraties verontreinigde stoffen in het te saneren grondwater, is door de aannemer een 4e mijlpaal behaald ter waarde van € 122.000. Verwacht wordt dat in 2018 de 5<sup>e</sup> mijlpaal wordt gehaald. Zoals het er nu naar uitziet, wordt het beoogde saneringsresultaat mogelijk eerder gehaald dan oorspronkelijk gepland (2023).

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

Vanwege een te laag grondwaterpeil is de bemonstering van het grondwater mislukt en moest deze bemonstering later opnieuw plaatsvinden. Omdat de uitbetaling van de aannemer is gebaseerd op het aantonen van behaalde reductie van chemische verontreiniging in het grondwater, kon in 2017 slechts één mijlpaal in rekening worden gebracht door de aannemer. Daardoor is in 2017 € 122.000 niet besteed.

### 3.8 Opleidingen BRZO

#### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Iedere vergunningverlener, toezichthouder of handhaver bij RUD Zeeland moet over de juiste (basis)vooropleidingen en competenties beschikken om het werk goed uit te kunnen oefenen. De kwaliteitseisen voor de Wabo bevoegde gezagen zijn vastgelegd in de PuMA 2.1, versie 7 september 2012.

Aanvullend daarop zijn voor de toezichthouders nog kwaliteitseisen vastgelegd door het toenmalige LAT RB in het document 'Kwaliteitscriteria LAT RB', 2 oktober 2012.

De Brzo OD directeuren hebben op 25 maart 2014 besloten alle VTH medewerkers, met een technische HBO/WO basisopleiding, anders dan een HBO/WO Chemische Technologie of HBO Chemie, verder bij te scholen via een aantal nader, door de Brzo-i- academie, te ontwikkelen modulaire opleidingen.

De betrokken VTH medewerkers bij RUD Zeeland zijn in 2016 en 2017 bezig om te voldoen aan de PuMA kwaliteitscriteria 2.1 en aan het gewenste technische opleidingsniveau.

## **2. Gerealiseerde prestaties**

11 personen volgden in 2017 de OD BRZO opleiding. Acht medewerkers hebben de opleiding in 2017 afgerond. In februari 2018 hebben de laatste drie medewerkers de opleiding voltooid. Dat betekent dat iedere vergunningverlener, toezichthouder of handhaver bij RUD Zeeland over de juiste (basis)vooropleidingen en competenties beschikt om het werk goed uit te kunnen oefenen.

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

Een module is niet doorgedaan en een medewerker heeft de opleiding niet gevolgd waardoor er voor 2017 minder budget benodigd was dan geraamd.

### **3.9 Inhuur t.b.v. compensatie van medewerkers die BRZO opleidingen moeten volgen**

#### **1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO**

De inhuur in 2017 op het gebied van vergunningverlening en toezicht/handhaving ter compensatie van medewerkers die de verplichte BRZO-opleiding moeten volgen.

Het heeft dus betrekking op de compensatie van niet in te zetten uren van de medewerkers op primaire taken. Daarnaast heeft het betrekking op de toekenning van een ruimer verlof, overeenkomstig de DCMR regeling.

#### **2. Gerealiseerde prestaties**

In 2017 zijn twee medewerkers, elk voor 24 uur per week ingehuurd ter vervanging van medewerkers van de afdeling Vergunningverlening. Deze medewerkers zijn ingezet voor BRZO vergunningen (m.n. DOW) en een verdere kwaliteitsimpuls van BRZO vergunningverlening.

Voor de afdeling Toezicht en handhaving is het budget gebruikt voor het uitvoeren van inspecties, waardoor alle geplande BRZO inspecties en integrale controles voor de provincie konden worden uitgevoerd.

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

Het bedrag is niet volledig besteed. Er was minder capaciteit benodigd voor de uitvoering van de inspecties dan vooraf ingeschat. Alle geplande inspecties zijn uitgevoerd.



### 3.10 Aanpassen ICT systemen t.b.v. monitoring

#### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Het uitwerken van de gewenste indicatoren om te monitoren. Dit vraagt aanpassingen in de ICT systemen Squit en Cognos.

Eén en ander heeft een breder werkgebied dan de provinciale taken. Het heeft dus ook betrekking op vergunningen voor gemeentelijke bedrijven.

Daarom dient een gedeelte van de kosten (40%) niet voor rekening van de provincie te blijven. Dit zal ten laste worden gebracht van de reserves of de post onvoorzien van de RUD Zeeland.

#### 2. Gerealiseerde prestaties

Er is hard gewerkt aan de aanpassingen in de ICT systemen Squit en Cognos. De rapportages die nodig zijn, bevinden zich in de afrondende fase. De uitkomsten verwerken we in de eerste rapportage over 2018.

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

Door optimaal gebruik te maken van bestaande structuren en systemen was slechts een deel van het budget benodigd.

### 3.11 Ondersteuning t.b.v. opstellen rapportages

#### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

Het voortzetten in 2017 van de inhuur van administratieve ondersteuning die als voornaamste taak heeft het verzorgen van de bestuurs- en deelnemersrapportages.

Het heeft ook betrekking op de stand van zaken van gemeentelijke projecten. Daarom dient een gedeelte van de kosten (40%) niet voor rekening van de provincie te blijven. Dit zal ten laste worden gebracht van de reserves of de post onvoorzien van de RUD Zeeland.

#### 2. Gerealiseerde prestaties

In 2017 is het contract voor inhuur voor een heel jaar aangegaan.

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

Er zijn geen afwijkingen ten opzichte van de raming.

### 3.12 Web based versie ICT systeem

#### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

De overgang naar een webbased versie van Squit. Dit is ook in het belang van de andere deelnemers van RUD Zeeland. Daarom dient een gedeelte van de kosten (40%) niet voor rekening van de provincie te blijven. Dit zal ten laste worden gebracht van de reserves of de post onvoorzien van de RUD Zeeland.

#### 2. Gerealiseerde prestaties

De fase van het doorlopen van de functionele eisen voor een offertetraject met Roxit is nog niet afgerond. Daarnaast moet beoordeeld worden in hoeverre de structurele kosten ingepast kunnen worden in de PIOFACH overeenkomst.

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

Doordat de offertefase nog niet is afgerond is er geen budget besteed.

### 3.13 Nazorg in gebruik zijnde stortplaatsen

#### 1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO

In 2017 zal er externe capaciteit worden ingezet voor een advies op de rapportage naar aanleiding van een veldinspectie. In de loop van 2017 zal opnieuw de aanvraag voor een vergunning worden aangepast op basis van het definitieve nazorgplan.

De kennis voor de aanvraag voor een vergunning is niet aanwezig bij RUD Zeeland en ook hiervoor zal externe expertise worden ingehuurd.

#### 2. Gerealiseerde prestaties

Er zijn kosten gemaakt voor ondersteuning van de eindinspectie stortplaats Koegorspolder. Daarnaast beoordeelde een bedrijf de rapportage stortgas en het afdichtingsplan Stortplaats Noord en Midden Zeeland.

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

We verwachtten in 2017 nog € 25.000 uitgaven te doen in verband met voorbereidingen en vergunningen voor de stortplaats Noord en Midden Zeeland. Deze uitgaven bleken uiteindelijk niet noodzakelijk waardoor er een klein overschot is op dit budget.

#### **3.14 Landelijke Handhavingsstrategie**

##### **1. Prestaties zoals opgenomen in het DVO**

Voorbehoud: voordat RUD Zeeland het bedrag van € 23.000 kan aanwenden, zal de provincie eerst met een door RUD Zeeland op te stellen projectplan voor de uit te voeren werkzaamheden akkoord moeten gaan. De in 2016 gedane voorbereidingen voor de landelijke handhavingsstrategie (LHS) moeten nog worden geïmplementeerd. De implementatie wordt grotendeels door eigen medewerkers van RUD Zeeland uitgevoerd - de benodigde kennis is specialistisch voor uitbesteding. Het budget is benodigd voor externe procesbegeleiding. Dit is noodzakelijk omdat intern geen capaciteit beschikbaar is. De begeleiding wordt uitgevoerd door een LHS deskundige (het bureau dat ook het landelijke LHS project heeft ondersteund). Het implementeren van de LHS gebeurt voor alle deelnemers. De Provincie zal een evenredig deel in de implementatiekosten bijdragen en daarop heeft dit deelbudget betrekking. Deze provinciale inzet vloeit voort uit haar wettelijke coördinerende rol op het gebied van VTH-taken. Er moet nog worden nagegaan hoe hoog deze kosten uiteindelijk zullen zijn en wat het provinciale aandeel daarin is. Dat zal bepalen welk bedrag uiteindelijk hiervoor van provinciezijde beschikbaar zal zijn.

##### **2. Gerealiseerde prestaties**

Eind 2016 werkten we een plan van aanpak uit. Door gebrek aan capaciteit, door ziekte en vertrek van medewerkers, is de uitrol van dit plan nog niet mogelijk geweest. Per 1 september 2017 namen we een nieuwe beleidsmedewerker aan die zich zal gaan inzetten voor de LHS.

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

Inzet op LHS is tot nu toe voor het grootste deel interne inzet geweest, waardoor extra kosten achterwege bleven. In het nog uit te rollen plan van aanpak voorzien we uitbesteding voor de procesbegeleiding in 2017. Door gebrek aan personele capaciteit is het nog niet tot uitvoering gekomen. Met de komst van de nieuwe beleidsmedewerker per 1-9-2017 is eind 2017 gestart met de invoering van het plan van aanpak. De definitieve uitvoering loopt over naar 2018. Om die reden is al in een eerder stadium gevraagd restantbudget over te hevelen naar 2018.

### 3.15 Extra werkzaamheden

Het onderdeel extra werkzaamheden is niet geraamd in de DVO materiële budgetten. In overleg met de provincie worden de extra kosten voor VTH-taken laste van het materieel budget gebracht. De extra kosten (€ 199.589) bestaan uit:

1. Overschrijding van de strippenkaart (€ 50.723), en
2. De inzet 'vergeten' producten Toezicht en handhaving (€ 148.866), dat zijn producten in de pxq systematiek abusievelijk niet zijn meegenomen.

#### 1. Overschrijding strippenkaart:

Productvariant	Raming		Realisatie		Vershil
	uren	€	uren	€	€
AD01.1 t/m AD1.5 Adviezen/ projecten	1.311	€ 130.612	1.295	€ 128.388	€ 2.223
JU01.1 t/ m JU 2.4 Behandeling bezwaar, beroep en hoger beroep	700	€ 72.793	932	€ 91.317	-€ 18.524
Behandeling WOB-verzoek			16	€ 1.628	-€ 1.628
Ontheffing storten buiten inrichting			185	€ 18.609	-€ 18.609
Visitatie door RUD Zeeland	55	€ 5.719	15	€ 1.536	€ 4.183
Nazorg stortplaatsen			74	€ 7.705	-€ 7.705
Overige inzet			114	€ 10.663	-€ 10.663
<b>Totaal</b>	<b>2.066</b>	<b>€ 209.124</b>	<b>2.631</b>	<b>€ 259.847</b>	<b>-€ 50.723</b>

#### Toelichting Advies (AD-productvarianten):

Er is 1.295 uur besteed verdeeld over 108 adviezen inzake bodem, geluid en overige zaken zoals bijvoorbeeld artikel 44 vragen.

#### Toelichting Juridisch

##### *Beroeps- en bezwaarzaken*

Er waren twee langlopende casussen die zeer veel uren kostten in 2017. Dit zijn 2 bezwaarzaken en 7 beroepszaken rondom een Scheepswerf/aannemingsbedrijf en 1 nieuwe beslissing op bezwaar, 1 beroepszaak en 1 hoger beroepszaak rondom een afvalverwerker in de gemeente Reimerswaal. In 2017 zijn met betrekking tot de scheepswerf de verzoeken van 3 omwonenden om voorlopige voorzieningen en beroepsschriften van deze omwonenden door de rechtbank afgewezen dan wel ongegrond verklaard. Momenteel lopen er nog enkele procedures. In de procedure rondom de afvalverwerker is het college van GS in het ongelijk gesteld wegens strijd met een bestemmingsplanonderdeel. Hiertegen is hoger beroep ingesteld. Daarnaast liepen er nog 5 beroepsprocedures in andere zaken en twee bezwaarzaken en een pro forma bezwaar waaraan uren zijn besteed.

### Toelichting ontheffing storten buiten inrichting

'Ontheffing storten buiten inrichting' (RE16.2) is een regulier product, die echter abusievelijk niet in de DVO is opgenomen. Dit zijn verzoeken om afvalstoffen te mogen storten. Er zijn 17 ontheffingsverzoeken behandeld.

### Nazorg stortplaatsen

Nazorg stortplaatsen is niet meegenomen in het rapport P\*Q.

De provincie heeft hier ook materieel budget voor beschikbaar gesteld, waarover apart wordt gerapporteerd.

### Visitatie door RUD Zeeland

Er is een visitatie uitgevoerd bij de DCMR. Er was in de DVO 55 uur geraamd maar die zijn niet volledig nodig geweest.

### Toelichting overige inzet

Betreft inzet voor diverse zaken waaronder project herziening Landschapsverordening en IPPC database.

## **2. Kosten voor de inzet 'vergeten' producten en extra werkzaamheden Toezicht en handhaving**

Product	Variant	Nr. PDC	Raming 2017 Producten Aantal	Raming kosten 2017	Werkelijk 2017 Producten Aantal	Werkelijke kosten 2017	Verschil
Controle inrichting	Administratieve controle <i>op indirecte lozingen</i>	TH01.1	162	44.707	132	24.407	20.300
	Administratieve controles	TH01.1	69 <sup>2</sup>	35.324	38	16.698	18.626
	Systeemgericht toezicht (audit)	TH01.3	4 <sup>3</sup>	13.799	1	7.950	5.849
	Aspectcontrole	TH01.4	50 <sup>4</sup>	36.796	58	64.303	-27.507
	Integrale controle <i>Extra opdracht</i>	TH01.5	13	26.309	13	26.309	0
	Hercontrole	TH01.7	25	9.199	28	9.199	0
Controle buiten inrichting	Controle geluidhinder	TH03.8	60	4.600	0	4.600	
<b>Totaal</b>				<b>170.734</b>		<b>148.866</b>	<b>21.868</b>

### Administratieve controles

De raming is gebaseerd op gemiddelden uit het verleden. De werkelijke inzet fluctueert jaarlijks. In 2017 was de inzet lager dan gemiddeld waardoor een onderbesteding is op deze controles.

<sup>2</sup> Aantal is opgebouwd uit: 46 EPRTR, 10 luchtmetingen en 13 geluidsmetingen.

<sup>3</sup> Aantal is opgebouwd uit audits bij 3 bedrijven (126 uur) en extra analyse (24 uur).

<sup>4</sup> Aantal is opgebouwd uit: 5 EPRTR en 45 luchtmetingen.

### Systeem gericht toezicht (audit) (TH01.3)

In 2017 zijn 3 trajecten systeemgericht toezicht opgestart (Dow, Eastman en Van Gansewinkel). In de aanvullende afspraken voor DVO zijn er 4 trajecten geraamd. Bij Dow is er dit jaar nog inzet geweest maar is het traject tijdelijk stopgezet; dit in verband met een groot aantal incidenten bij Dow. Met Dow is de afspraak gemaakt om een verbetertraject in te gaan. Hiertoe heeft Dow een plan van aanpak ingediend.

### Aspectcontrole (TH01.4):

In 2017 zijn 45 controles/metingen emissiemetingen gestart. In de raming was rekening gehouden met een gemiddelde inzet van 8 uur per aspectcontrole. De werkelijk inzet bedraagt circa 14 uur per meting, waardoor er op dit budget sprake is van een overschrijding.

### Integrale controles en hercontroles

De controles zijn uitgevoerd volgens planning.

### Controle geluidhinder

De inzet heeft wel plaatsgevonden maar kan nog niet op de juiste wijze worden geregistreerd in Squit. De inzet is nu over verschillende productvarianten verdeeld.

## Bijlage A: aanpak Bodemverontreiniging DVO/jaarplan 2017

### Planning en kosten bodemsanering/monitoring spoedlocaties

Locatie	Reden	Actie	Fase sanering	Sanering verwacht	Kosten t.l.v. budget 2017 gepland	Actuele svz kosten t.l.v. budget 2017 werkelijk	Nog verwacht 2017	Gerealiseerd/stand van zaken
Dorpsstraat 63 Graauw	Humaan	Sanering begeleiden. ER opstellen.	Sanering in uitvoering	2017	10.000	1.482	0	Monitoring 2017 is uitgevoerd. Eind dit jaar of begin volgend jaar volgt nog 1 monitoring, daarna wordt een evaluatie uitgevoerd waarin de vervolgstappen worden bepaald. Einde sanering wordt verwacht 2018-2019.
's-Heer Hendrikskindere nstraat 20 Goes	Mogelijk verspreiding	Monitoring uitvoeren.	Monitoring conform SO	2019	2.000	1.294	0	Eerste monitoring van dit jaar is uitgevoerd. Tweede volgt nog voor eind dit jaar. Bepalen al dan niet spoed, indien spoed sanering alsnog oppakken, anders beschikken niet-spoed.
Prins Hendrikweg (voormalig Nedpamterrein) te Vlissingen	Verspreiding	SP opstellen, uitvoeren sanering, bijdrage verlenen via subsidie	Plaatsen nieuwe damwand (deel 3)	2017 <sup>5</sup>	235.000	0	0	Aanvraag vindt vermoedelijk eind dit jaar plaats, uitvoering in 2018.
Scheldekwartier Vlissingen	Verspreiding	Sanering wordt in delen opgepakt (humaan). Verspreiding moet nog worden opgepakt.	Onderzoek uitvoeren verspreidingsrisico's en (deel)saneringen voorbereiden/ uitvoeren.	2020 <sup>6</sup>	20.000	0	0	Onderzoek naar verspreidingsrisico's is vorig jaar uitgevoerd. Er is een subsidie toegekend € 35.970, bedrag is in 2016 overgemaakt naar de provincie. Er is geen sprake van risico's. Daarom geen bijdrage meer vanuit materieel budget. Subsidie wordt binnenkort door provincie vastgesteld.

<sup>5</sup> Kosten volgens RWS in totaal ca. € 500.000.

<sup>6</sup> Nagevraagd bij Vlissingen, geen verspreidingsrisico's dus weinig kosten verwacht voor het vervolg, bedrag alleen opgenomen voor de zekerheid, er ligt nog een beschikking spoed verspreiding, zo mogelijk her-beschikken niet-spoed.

Locatie	Reden	Actie	Fase sanering	Sanering verwacht	Kosten t.l.v. budget 2017 gepland	Actuele svz kosten t.l.v. budget 2017 werkelijk	Nog verwacht 2017	Gerealiseerd/stand van zaken
Sint Annastraat Sluis	Humaan	Monitoring	Monitoren na sanering volgens ER beschikking.	2017	5.000	2.590	0	In 2017 wordt nog een laatste monitoring uitgevoerd + rapportage en verevenen met gemeente Sluis ca. € 13.000.
Gentsevaart 28 Kapellebrug	Verspreiding	Sanering voorbereiden.	Bijna saneringsgereed	2017	400.000	13.122	0	Uitvoering was dit jaar gepland, maar is uitgelopen en wordt waarschijnlijk begin 2018 uitgevoerd.
<b>TOTAAL</b>					<b>672.000</b>	<b>18.488</b>	<b>0</b>	



## Bodemonderzoek en -saneringen **maatschappelijke knelpunten**

De locaties die later zijn toegevoegd en dus geen onderdeel uitmaken van de DVO / het Jaarplan 2017 zijn met de tekstkleur **blauw** opgenomen in de hierna volgende tabel.

Locatie	Reden	Actie	Fase sanering	Einde sanering verwacht	Kosten t.l.v. budget 2017 gepland	Actuele svz kosten t.l.v. budget 2017 werkelijk	Gerealiseerd/stand van zaken
Westdam 32 Sas van Gent	Maatschappelijk knelpunt	Begeleiden sanering	Sanering in uitvoering	2017	4.000	3.000	Aanvullende injectie uitgevoerd n.a.v laatste monitoring. In 2018 volgt laatste monitoring + afhankelijk van de resultaten eindafrekening.
De Rape Hulst	Maatschappelijk knelpunt	Begeleiden sanering	Sanering in uitvoering	2016	7.000	0	Voor eind van het jaar vervolg bepalen.
Oudeweg 1 Axel	Maatschappelijk knelpunt	Begeleiden sanering	Sanering afgerond	2016	5.000	-972	Met het evaluatieverslag is ingestemd.
Project maatschappelijke knelpunten en ernstige gevallen	Maatschappelijk knelpunt	Onderzoeken uitzetten/actualiseren ernstige gevallen	Beeoordelen locaties en eventueel onderzoeken uitzetten	2017-2020	70.000	24.056	Er is een lijst samengesteld met ernstige gevallen, waar we nog naar moeten kijken in het kader van de warme overdracht naar gemeenten. Wellicht moet op diverse locaties nog wat onderzoek worden uitgevoerd. Daarnaast is er een juridisch kader opgesteld voor de beoordeling van maatschappelijke knelpunten.
Project diffuse verontreiniging - inventarisatie lood problematiek in Zeeland	Maatschappelijk knelpunt	Onderzoeken uitzetten/actualiseren – saneren/afdekken	Onderzoeks- en mogelijk ook saneringsfase	2017 - 2020	30.000	1.050	Inventarisatieonderzoek Zeelandbreed is uitgevoerd of er nog nader onderzoek op specifieke locaties nodig is, is voor de RUD nu nog onbekend.
Kreekweg ong. Hoek	Maatschappelijk knelpunt/aanpak vm. Stortplaatsen	Begeleiden uitvoeren bodemsanering	Sanering in uitvoering	2017	75.000	52.231	Sanering is gestart op 6 september 2017. Project wordt dit jaar afgerond.
Nieuwstraat 60-62 Oostburg	Maatschappelijk knelpunt	Voorbereiden en sanering	Onderzoeksfase	2018	0	52.444	Divers aanvullend bodemonderzoek uitgevoerd ter voorbereiding op sanering. Proberen nog dit jaar gebouwen te slopen.

Locatie	Reden	Actie	Fase sanering	Einde sanering verwacht	Kosten t.l.v. budget 2017 gepland	Actuele svz kosten t.l.v. budget 2017 werkelijk	Gerealiseerd/stand van zaken
Opril-Westwal 2a Goes	Potentiele spoedlocatie	Binnenluchtmetingen	Onderzoeksfase	n.v.t.	0	1.468	Geen sprake van humane risico's. Verder dus geen acties meer nodig vanuit provincie.
<b>Overige uitgaven</b>							
<b>TOTAAL</b>					<b>191.000</b>	<b>133.277</b>	

Bodemonderzoek en -saneringen **Inhuur**

Reden	Kosten t.l.v. budget 2017 gepland	Actuele svz kosten t.l.v. budget 2017 werkelijk	Gerealiseerd
Extra capaciteit (inhuur) t.b.v. bodemsanering	187.000	95.790	
Extra capaciteit (inhuur) t.b.v. bodemvergunningverlening	55.000	63.188	
<b>sub totaal</b>	<b>242.000</b>	<b>158.978</b>	Er worden 1 vergunningverlener en 2 bodemsaneerders ingehuurd, allen deeltijd
Extra capaciteit (inhuur) t.b.v. bodem-informatiebeheer (Nazca)	25.000	37.241	Inhuur voor actualisatie en bijhouden van het bodeminformatiesysteem (Nazca).
<b>Totaal</b>	<b>267.000</b>	<b>196.219</b>	