

- De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten, deelnemend in de RUD NHN
- Het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland

d.t.v. de milieucoördinatoren

Hoorn, 10 april 2015

Registratienummer: 15.0001366

Betreft: aanbestedingsbrief bij ontwerpjaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016

Geacht college,

Hierbij sturen wij u de ontwerpjaarrekening 2014 en de ontwerpbegroting 2016. Wij nodigen u uit, zoals bepaald in artikel 34 en 35 van de gemeenschappelijke regeling, hierop vóór 25 juni 2015 uw zienswijzen naar voren te brengen.

Jaarrekening 2014

De ontwerpjaarrekening is gecontroleerd en voorzien van controleverklaring door accountantsbureau IPA Acon, die in opdracht van het algemeen bestuur de controle heeft uitgevoerd.

2014 is het eerste jaar van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord en stond in het teken van bouwen en inrichten. Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van **€ 990.506**. De bezuinigingstaakstelling voor 2014 van **€ 101.203** is gerealiseerd.

Twee programma's

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over twee programma's, namelijk 'Taakuitvoering' en 'Projectbegroting'. Het programma 'Taakuitvoering' bevat alle (milieu)taken en bedrijfsvoering die aan de RUD NHN als uitvoeringsorganisatie zijn opgedragen. Dit programma is verantwoordelijk voor een batig saldo van € 994.421. De Projectbegroting betreft het restant van activiteiten ten behoeve van de oprichting van de RUD NHN. Dit programma sluit met een saldo van -€ 3.915. Tezamen vormen ze het totaal batig saldo van € 990.506.

Het resultaat is ontstaan als gevolg van de interne focus gedurende de eerste helft van 2014, waarin inrichtingsactiviteiten nog in volle gang waren en de productie (aanwenden flexibele schil) nog op gang moest komen.

Zoals in het bedrijfsplan is vastgelegd en vastgesteld door de deelnemers in juli 2013, moet de RUD NHN over een periode van 3 jaar tot een volwaardige dienst zijn opgebouwd. Binnen deze drie jaar zal gefaseerd worden gewerkt aan het inrichten en tot stand brengen van een organisatie die zijn producten realiseert binnen de in het bedrijfsplan gestelde budgettaire- en kwaliteitskaders.

De introductie van Het Nieuwe Werken, het inrichten van de werkprocessen, het opzetten van nieuwe financiële en personeelssystemen, het digitaliseren van de dossiers en het opzetten van het zaakstelsel, zijn enkele factoren die er voor zorgden dat in 2014 de productie nog niet op 100% ligt. De directie is trots op wat de medewerkers in het afgelopen jaar hebben laten zien. Naast het eigen maken van de vele nieuwe ontwikkelingen die binnen de RUD NHN plaatsvinden, hebben zij kwaliteit en productie kunnen leveren.

De eerste stap is in 2014 gezet in het ontwikkelen van de RUD NHN naar een efficiënte en kwalitatief goed opererende organisatie, waarbij de milieutaken voor de 17 gemeenten en de provincie adequaat en tegen lage kosten worden uitgevoerd.

Taakstelling 2014 en algemene reserve

De RUD NHN is er in 2014 in geslaagd de haar opgelegde taakstelling 2014 van € 101.203 te realiseren. Er is met name op efficiënte wijze inhuur gepleegd. Zoals begroot wordt deze taakstelling toegevoegd aan de negatieve algemene reserve.

De accountant adviseert het bestuur, middels het rapport van bevindingen (p.8, negatieve algemene reserve), de negatieve algemene reserve aan te vullen tot nul. Dit leidt tot een extra inlossing van de oprichtingskosten in 2014 ten bedrage van **€ 119.123**. Vanaf 2015 kunnen deelnemers dan worden gecompenseerd voor hun bijdrage aan de oprichtingskosten. Het Dagelijks Bestuur adviseert daarom het Algemeen Bestuur om uit het batig saldo de negatieve algemene reserve tot nul terug te brengen.

Resultaatbestemming 2014

De RUD NHN heeft een goed jaar 2014 achter de rug. Veel van de geplande activiteiten voor het eerste jaar zijn gerealiseerd, maar nog niet alle. Deze noodzakelijke, doorgeschoven, activiteiten moeten worden uitgevoerd in 2015 om structurele productieachterstanden te voorkomen en daadwerkelijk efficiënter en goedkoper te kunnen werken.

Het DB stelt voor om het batig saldo te bestemmen voor het tot nul brengen van de algemene reserve en het realiseren van de doorgeschoven nog uit te voeren noodzakelijke activiteiten uit 2014.

1. Taakstelling 2014, ter grootte van € 101.203 toevoegen aan de algemene reserve;
2. Een extra afbetaling van de oprichtingskosten van € 119.123 te doen en daarmee de algemene reserve tot nul te brengen;
3. Een bedrag van € 347.003 in een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren productieondersteuning 2014 ten behoeve van realiseren efficiency';
4. Een bedrag van € 317.000 in een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren productie 2014';
5. Een bedrag van € 106.177 in een bestemmingsreserve 'uitloop inrichtingskosten'.

Een nadere onderbouwing wordt weergegeven in bijgevoegd stuk 'voorgenomen AB besluit resultaatbestemming 2014' en 'onderbouwing voorstel resultaatbestemming'.

Begroting 2016

Doelstellingen en ontwikkelingen

De doelstellingen in deze ontwerpbegroting zijn concreet. Ze zijn gericht op kwaliteit van het afhandelen binnen de gestelde termijnen, samenwerking en ketentoezicht. Het samenbrengen van de verschillende organisaties die zijn opgegaan in de RUD NHN gaat zijn vruchten afwerpen. Doel is het uitvoeren van de taken met dezelfde kwaliteit met minder inzet van mensen en middelen.

Hieronder volgen enkele voor de organisatie belangrijke ontwikkelingen die worden voorzien voor 2016.

Plustaken provincie

De provincie Noord-Holland is voornemens de taken in het kader van Groene wetgeving, Bodemtaken, Zwemwaterlocaties en Verkeer en vaarwegen per 1 januari 2016 over te dragen aan de RUD NHN. De overdracht zal gefaseerd worden uitgevoerd met als belangrijkste voorwaarde dat de dienstverlening van het huidige takenpakket gewoon zijn doorgang heeft en geen nadelige financiële gevolgen heeft voor de deelnemers. De geschatte omvang van deze taak is tussen de 36 - 38 fte en met een budget van circa 3 miljoen euro. Met de overgang van deze plustaken wordt financieel voordeel voor alle partijen beoogd. Via een aparte begrotingswijziging zal dit worden aangeboden.

Opzetten evaluatie RUD na drie jaar

In het bedrijfsplan RUD NHN is opgenomen dat het functioneren van de RUD NHN na drie jaar zal worden geëvalueerd. In 2016 zal voor dit project een plan van aanpak worden opgesteld. De feitelijke evaluatie zal in 2017 plaatsvinden.

Outputgerichte organisatie

Een belangrijk uitgangspunt in het bedrijfsplan is dat de RUD NHN een output gerichte organisatie wordt. Dat wil zeggen dat de financiering wordt gekoppeld aan output. De output wordt gedefinieerd met een producten- en dienstencatalogus en te realiseren effecten en resultaten. In 2016 zal een projectgroep hier invulling aan geven.

Stimulering verwijdering van asbestdaken en het terugplaatsen van daken met zonnepanelen

De Staatssecretaris van I&M streeft ernaar om regelgeving te laten vaststellen (in 2015) waarin is opgenomen dat in 2024 alle asbest van daken moet zijn verwijderd. Dit, in combinatie met allerlei andere maatschappelijke initiatieven om bij sanering daken met zonnepanelen terug te plaatsen, vraagt om een actieve rol van de RUD.

De vorm waarin dient nog uitgewerkt te worden. Hierbij valt onder andere te denken aan:

- Het bewust maken van/attenderen op het potentiële milieurisico van zo'n dak als onderdeel van de wettelijke toezichthoudende taak van de RUD. Dit structureel mee te nemen bij en naar aanleiding van relevante bedrijfscontacten van de RUD en gemeenten.
- Asbestproblematiek opnemen als mogelijke prioriteit in het RUD-handavingsprogramma 2016 en verder.

Energieakkoord

Het Energieakkoord voor duurzame groei wil een krachtige impuls geven aan de economie en het mogelijk maken om grote stappen te zetten richting een energievoorziening die in 2050 volledig klimaatneutraal is.

Om dit te bereiken zal de komende jaren een aantal grote projecten door de RUD worden aangestuurd, zoals de Verruimde Reikwijdte en subsidie voor Bestaande Woningbouw. Voor beide projecten heeft de RUD grote subsidiebedragen beschikbaar gekregen voor een optimale implementatie.

Dit jaar al komt er een fonds van zeshonderd miljoen om huiseigenaren te helpen bij het nemen van energiebesparende maatregelen zoals dubbel glas of isolatie. Leningen die zich terugverdienen door een lagere energierekening.

Duurzaamheid

In 2015 heeft de RUD NHN van de VNG/het Ministerie van I&M een subsidie toegekend gekregen van € 102.000 om hogere prioriteit te geven aan energiebesparingsmaatregelen bij bedrijven. De subsidie wordt ingezet voor de organisatie en stimulering van energiebesparende maatregelen uit het Activiteitenbesluit Wet Milieubeheer met een terugverdientijd van < 5 jaar.

In het projectplan van de RUD NHN is op basis van het besparingspotentieel gekozen voor vier branches: landbouw, gezondheids- en welzijnzorg, kantoorgebouwen en groothandel. Het project is gestart in 2015 en loopt door in 2016.

Taakstelling en extra bezuinigingen 2016

Ook in 2016 heeft de RUD NHN een taakstelling en extra bezuinigingen te realiseren. Voor 2016 is het cumulatieve bedrag voor de taakstelling uit het bedrijfsplan € 490.041. De RUD NHN richt zich hiervoor op het verhogen van efficiency, waardoor met minder mensen hetzelfde werk kan worden verricht. Hiertoe zal de beschikbare flexibele arbeidsschil worden verkleind en zal door het benutten van inkoop-schaalvoordelen een lager kostenniveau worden gerealiseerd.

Op de begroting 2016 is dus geen indexering van lonen en prijzen toegepast. De regio heeft aan alle gemeenschappelijke regelingen in de regio Noord-Holland Noord een taakstelling opgelegd middels het doorvoeren van een nullijn voor 2016. Dit houdt in dat de RUD NHN naast de oorspronkelijke taakstelling nog een extra structurele bezuiniging dient te verwerken

van 0,5% op loonkosten en 1,5% op overige kosten. Deze te hanteren meerjaars nullijn levert een extra opgelegde bezuiniging van € 268.755. Deze is verwerkt in deze begroting. Het realiseren van deze extra volumetaakstelling heeft consequenties voor de omvang en de inhoud van de taakuitvoering. Het gaat dan om de aantallen controles en een meer hanteerbare en beheersmatige opzet van de taakuitvoering. In het werkprogramma zal dit verder worden uitgewerkt.

Vervolg

U wordt verzocht uw zienswijzen vóór 25 juni 2015, gericht aan het Dagelijks Bestuur van de RUD NHN, kenbaar te maken. Het Dagelijks Bestuur zal de zienswijzen inclusief gemotiveerde reactie toezenden aan het Algemeen Bestuur, die de jaarrekening en begroting op 2 juli zal vaststellen. Indien gewenst dan zijn wij bereid u nadere informatie en toelichting te verschaffen. U kunt hiervoor contact opnemen met de controller van de RUD NHN, de heer Sietse van Rath: svanrath@rudnhn.nl.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur,

Drs. A. Bouwens
Secretaris/directeur RUD NHN