

ontwerp Jaarstukken 2014
(jaarverslag en jaarrekening)

Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag.....	1
1.1 Programmaverantwoording.....	2
1.1.1 Verantwoording over realisatie van programma.....	2
1.1.2 Programmaoverzicht van Baten en Lasten programma 1: Taakuitvoering.....	2
1.1.3 Programmaoverzicht van Baten en Lasten programma 2: Projectbegroting.....	4
2. Paragrafen	6
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
2.2 Financiering	8
2.3 Bedrijfsvoering	10
3. Jaarrekening	15
3.1 Balans per 31 december 2014	15
3.2 Staat van baten en lasten over het begrotingsjaar 2014.....	17
3.3 Toelichtingen	18
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling.....	18
3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2014	20
3.3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014.....	26
4. Controleverklaring van de accountant	35
Bijlagen	37
Bijlage 1 EMU-saldo	37
Bijlage 2 Investeringsoverzicht.....	38
Bijlage 3 Weerstandsvermogen per deelnemer.....	39

1. Jaarverslag

2014! Het eerste jaar van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord 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.

Dit 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) en personeelsbeleid (personeelsgerelateerde kosten) nog op gang moest komen.

De RUD NHN heeft een belangrijke taak om in de komende 3 jaar tot een volwaardige dienst met volwaardige producten te groeien.

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% kan liggen. 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 toch kwaliteit en productie kunnen leveren.

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

drs. André Bouwens
Secretaris/Directeur
RUD NHN

1.1 Programmaverantwoording

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

1.1.1 Verantwoording over realisatie van programma

De activiteiten van de RUD NHN worden uitgevoerd binnen twee programma's: 'Taakuitvoering' en 'Projectbegroting'.

Algemene doelstelling gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

De RUD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de zijn opgedragen taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord.

1.1.2 Programmaoverzicht van Baten en Lasten programma 1: Taakuitvoering

De doelstelling van dit programma was uitvoering gegeven aan het milieubeleid en de milieutaken van de deelnemende gemeenten en de provincie en milieusamenwerking tussen de deelnemende gemeenten en de provincie te bevorderen door bestuurlijk overleg, overleg met milieucoördinatoren en uitvoering en coördinatie van regionale projecten.

Het belangrijkste wat het RUD NHN bestuur voor ogen stond was dat de afhandeling van vergunningen en meldingen aan de gestelde termijnen heeft voldaan, evenals de adviezen en toetsingen voor milieu gerelateerde zaken als bodem, geluid en externe veiligheid. Dit is gelukt.

Tevens heeft onze dienst binnen de ervoor gestelde termijnen zijn adviserende taak bij calamiteiten (bijvoorbeeld asbestbranden) met de gevraagde kwaliteit kunnen waarmaken in de regio Noord-Holland Noord. Klachten (met betrekking tot bijvoorbeeld geluid en geur) zijn op tijd en volgens de procedures afgehandeld. De nieuwe taak, controleren van asbest bij sloopmeldingen, is vanaf het 1e kwartaal met volle kracht ingezet. In het eerste helft van 2014 is het bodemloket volledig operationeel ingevoerd voor de gemeenten die aan de RUD NHN deelnemen. Op basis van de oude milieuprogramma's is, zoals afgesproken, minimaal ca. 80 % van de hoeveelheid controles uitgevoerd.

De productiegegevens over 2014 zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel 1.1: Productiegegevens 2014

Regulering	Aantal Producten
• Advies Bouw & Ruimtelijke Ordening	449
• Vergunning uitgebreid	32
• Vergunning regulier	18
• Maatwerkvoorschriften	38
• Meldingen	541
• Asbest	340
• APV-toezicht knalapparatuur	27

Specialismen & Advies	Aantal Producten
<i>Bodem</i>	
• Toetsen bodemonderzoeken	509
• Meldingen Besluit Bodemkwaliteit (BBK)	255
• Informatieverzoeken	1.419
<i>Duurzame energie subsidies</i>	
• Afgehandelde aanvragen uit 2013	123
• In behandeling genomen aanvragen	966
• Afgehandelde aanvragen uit 2014	818

Toezicht & Handhaving	Aantal Producten
• Klachten	733
• Asbestcontroles	953
• Controles Besluit Bodemkwaliteit en Bodemenergiesystemen	118
• Horeca en evenementencontroles	49
• Juridische Handhaving	138
• WOB verzoeken	40
• Reguliere controles	4.555

Hieronder volgt de programmarekening van het programma 'Taakuitvoering'.

Tabel 1.2: Programmarekening 'taakuitvoering' over 2014

	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Baten	11.228.059	11.293.917	10.919.203
Lasten	10.196.778	11.295.614	10.898.000
Saldo baten en lasten	1.031.281	- 1.697	21.203
Toevoeging reserves:			
- algemene reserve	0	- 101.203	- 101.203
- garantietoelage voormalig PNH personeel	- 109.950	0	0
Onttrekking reserves:			
- impuls cultuur & mensontwikkeling	51.100	102.900	80.000
- garantietoelage voormalig PNH personeel	21.990	0	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	994.421	0	0

De RUD NHN is gestart op 1 januari 2014. Het eerste half jaar wordt gekenmerkt door interne focus. Elkaar leren kennen, systemen leren kennen, onze klanten leren kennen. Daarnaast zijn vanaf 1 januari ICT systemen in gebruik genomen waarvoor zeer veel inzet van, normaal productieve, medewerkers is vereist.

Als gevolg van deze interne focus zijn veel personeel gerelateerde kosten 'traag' op gang gekomen in 2014. De inhuur van externe productiviteit ten laste van de flexibele schil is pas in de zomer op gang gekomen. Investeren in ontwikkeling van medewerkers en de organisatie heeft zich beperkt tot basale zaken en investeren in kwaliteitscriteria. De nodige cultuurvorming is gefinancierd vanuit de reserves. Als gevolg hiervan wordt in het programma 'taakuitvoering' een fors resultaat gerealiseerd. Het resultaat betreft dus vooral niet gerealiseerde productie en niet gerealiseerde noodzakelijke uitgaven ten behoeve van ontwikkeling personeel als gevolg van de opstartfase waarin de RUD NHN zich in het eerste half jaar heeft bevonden. Met dit resultaat, met als gevolg van minder inhuur, heeft de RUD NHN voldaan aan de begrote bezuinigingstaakstelling voor 2014, ter grootte van € 101.203.

Algemene dekkingsmiddelen

De RUD NHN heeft in 2014 de volgende opbrengsten gerealiseerd:

Tabel 1.3: Algemene dekkingsmiddelen 2014

	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Bijdragen 'vast werk'	10.641.828	10.641.828	10.691.828
Bijdragen na WABO decentralisatie	118.835	374.425	0
Bijdrage 'projectenwerk'	169.302	169.302	169.302
Overige baten	298.094	108.361	58.073
Totaal	11.228.059	11.293.916	10.919.203

De baten als gevolg van WABO decentralisatie (zogenaamde VVGB taak) zijn substantieel lager dan begroot als gevolg van analyse en bijstelling (naar beneden) van het feitelijke inrichtingenbestand behorende bij deze taak.

Als gevolg van incidentele baten voor vergoeding van digitalisering dossiers en compensatie door de provincie van garantietoelagen van voormalig provinciepersoneel zijn de overige (incidentele) baten belangrijk hoger dan begroot.

1.1.3 Programmaoverzicht van Baten en Lasten programma 2: Projectbegroting

De doelstelling van dit programma was de resterende inrichtingsactiviteiten uit te voeren. Deze activiteiten hebben gedurende het gehele jaar plaatsgevonden. Er heeft een geleidelijke overgang van inrichtingsactiviteiten naar onderhoudsactiviteiten plaatsgevonden. Het volledige budget dat ter beschikking stond is aangewend in 2014.

Hieronder volgt de programmarekening van het programma 'Projectbegroting'.

Tabel 1.4: Programmarekening 'projectbegroting' over 2014

	Realisatie 2014	Raming 2014 na wijziging	Raming 2014 voor wijziging
Baten	287.579	287.579	0
Lasten	511.820	507.905	0
Saldo baten en lasten	- 224.241	- 220.326	0
Onttrekking reserves: - algemene reserve	220.326	220.326	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	- 3.915	0	0

Het programma projectbegroting is geheel doorlopen binnen de totale begrote bedragen. Daarmee is niet gezegd dat de inrichting, waarvoor de projectbegroting bedoeld was, gereed is. Omdat de inrichting en feitelijke start met normale bedrijfsvoering door elkaar heen zijn gaan lopen (de opzet in het bedrijfsplan ging uit van inrichting gereed voorafgaand aan de operationele start van de RUD NHN) is een beeld ontstaan waarbij de projectbegroting is 'volgelopen' en overgegaan in de normale exploitatie waarin zoals gebruikelijk ook kosten zijn opgenomen voor het onderhouden, verbeteren en vervangen van onder andere systemen en facilitaire zaken.

2. Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording is bepaald dat ten minste de volgende paragrafen opgenomen moeten worden:

1. lokale heffingen;
2. weerstandsvermogen en risicobeheersing;
3. onderhoud kapitaalgoederen;
4. financiering;
5. bedrijfsvoering;
6. verbonden partijen;
7. grondbeleid.

De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en grondbeleid zijn op de RUD NHN niet van toepassing, omdat de RUD NHN niet gefinancierd wordt met heffingen, geen kapitaalgoederen bezit, niet deelneemt in verbonden partijen en geen grond bezit. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de RUD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het Algemeen Bestuur, uiteindelijk zullen bijdragen in een eventueel exploitatietekort van de RUD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de RUD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid omtrent weerstandvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing welke op 15 december 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel.

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote lasten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat dit invloed heeft op de bedrijfsvoering. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die blijvend ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken.

Tabel 2.1: weerstandscapaciteit per 31 december 2014

<i>Weerstandscapaciteit</i>	
• Algemene reserve	- 220.326
• Bestemmingsreserve Mens- en Cultuurontwikkeling	171.800
• Bestemmingsreserve Garantie voormalig PNH personeel	87.960
Totale weerstandscapaciteit	39.434

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve, het weerstandsvermogen, niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2014 is dit percentage -2,06%. Omdat tevens is bepaald dat de algemene reserve niet negatief mag zijn worden besparingen eerst toegevoegd aan de algemene reserve, voordat deelnemende partijen worden gecompenseerd voor hun bijdrage in de eenmalige oprichtingskosten.

De algemene reserve kan dienen als buffer voor het opvangen van financiële risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen, exploitatietekorten en incidentele tegenvallers. De bestemmingsreserve kan worden beschouwd als onderdeel van de weerstandscapaciteit voor zover er nog geen definitieve verplichtingen zijn aangegaan ten laste van deze reserve, zodat de bestemming eventueel kan worden gewijzigd.

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 500.000. In bijlage 3 is een overzicht naar rato per deelnemer opgenomen. Hiervan is op 31 december 2014 € 39.434 beschikbaar. In navolgende tabel worden de belangrijkste risico's (groter dan €50.000) op 31 december 2014 opgesomd.

Tabel 2.2: Top risico's > € 50.000

REGISTER-RISICO							
Nr.	Risico	Omschrijving	Effect	Kans	Impact	Weerstands-capaciteit	Huidige beheersmaatregelen
1	Meerwerk ICT	Inrichting ICT duurt langer en is duurder dan begroot	Exploitatienadeel, productieverlies, kwaliteitsverlies	0,5	€ 625.000	€ 312.500	Voorstel resultaatbestemming 2014
2	Bezuinigingen	Deelnemers worden geconfronteerd met bezuinigingen van Rijkswege. Deelnemers verwachten van de RUD NHN een bijdrage met nullijn en mogelijk aanvullende verzekeringen.	Exploitatienadeel	0,75	€ 175.000	€ 131.250	Onderzoek naar verdere besparingsmaatregelen boven op de 7,5% uit het bedrijfsplan en 1,7% als van de gehanteerde nullijn.
3	Beperkte omvang personele overhead	Als gevolg van flexibele schil die is ontstaan bij oprichting op overheadsfuncties kan kwaliteitsverlies in de bedrijfsvoering ontstaan	Kwaliteit	0,75	€ 75.000	€ 56.250	Flexibele schil effectief inzetten

Bepalen impact en waarschijnlijkheid van een risico

De impact van een risico kan gevolgen hebben op diverse terreinen. De RUD NHN onderscheidt:

- o Financieel, gecombineerd met
- o Imago

Voor het bepalen van de impact worden vijf klassen gehanteerd, oplopende van geen/geringe impact tot impact met ernstige gevolgen.

Klasse/Gevolg	Financieel	Imago	Wegingsfactor
1	< 50.000	Zeer klein: afdeling	€ 25.000
2	50.001 – 100.000	Klein: organisatie	€ 75.000
3	100.001 – 250.000	Middel: plaatselijk	€ 175.000
4	250.001 – 1.000.000	Groot: regionaal	€ 625.000
5	> 1.000.000	Zeer Groot: landelijk	€ 1.000.000

Daarnaast wordt de frequentie waarmee een risico zich voor kan doen geassocieerd in tijdsintervallen.

Klasse/Frequentie	Kans	Wegingsfactor
1	1 keer per 10 jaar of minder	0,1
2	1 keer per 5-10 jaar	0,2
3	1 keer per 2-5 jaar	0,5
4	1 keer per 1-2 jaar	0,75
5	1 keer per jaar of meer	1

2.2 Financiering

De Wet Fido (Wet financiering decentrale overheden) verplicht de RUD NHN tot het opstellen van een treasurywet en het opnemen van een financieringsparagraaf. Het treasurywet is door het AB op 14 november 2013 vastgesteld. In de financieringsparagraaf worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

Rentevisie

De RUD NHN heeft een lening afgesloten bij de provincie Noord-Holland.

De rente is gebaseerd op een rentetarief van een 3-jaars geldlening bij de BNG.

De RUD NHN heeft een rekening courant faciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000.

Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de RUD NHN kan lopen.

Onder risico's wordt verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente.

Koers- en valutarisico's

De RUD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd.

De RUD NHN heeft een 3-jaars lening afgesloten bij de provincie van € 600.000. De rente is gelijk aan een 3-jaars geldlening bij de BNG op de laatste werkdag voorafgaande aan het desbetreffende kalenderjaar. Over 2014 was deze rente 1%.

De Wet Fido hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet).

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel het renterisico op langlopende schulden te beperken.

De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

Tabel 2.4: Renterisiconorm

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	11.803.519
Renterisiconorm 20%	2.360.704
Aflossing en renteherziening	0
Ruimte	2.360.704

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel het renterisico op de netto vlottende schuld (vlottende korte schuld minus vlottende middelen) te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. De netto vlottende schuld mag deze norm niet overschrijden.

Tabel 2.5: Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet	
1 Begrotingstotaal	11.803.519
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	967.889
3 Vlottende korte schulden	3.162.619

4	Vlottende middelen	4.205.536
Toets kasgeldlimiet		
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	- 1.042.917
	Toegepaste kasgeldlimiet (2)	967.889
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2-5)	2.010.806

2.3 Bedrijfsvoering

Leidend voor de bedrijfsvoering in 2014 was het streven om binnen de vastgestelde financiële kaders van de begroting te blijven. Daarbij heeft de RUD NHN een eerste besparingstaakstelling gerealiseerd conform doelstelling in het bedrijfsplan. De uitgangspunten voor de bedrijfsvoering van de RUD NHN zijn beschreven in het bedrijfsplan.

In 2014 is met name aandacht besteed aan inrichting van ICT, geautomatiseerde processen en informatievoorziening:

- RUD NHN brede activiteiten gericht op inbedden van 'Het nieuwe Werken';
- Risicomangement;
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid RUD NHN;
- Administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB);
- Interne controle plan 2014;
- Liquiditeitenbeheer;
- Ontwikkelen Berap, Marap;
- Verdere invulling geven aan accounthouderschap;
- Verder ontwikkelen Opdrachtgevers-Opdrachtnemers relatie.

ICT

Software

Per 1 januari 2014 zijn twee belangrijke systemen in gebruik genomen. Het gaat om Green Valley (Milieu informatiesysteem) en AFAS (Financiën, Personeel). Gedurende de eerste maanden van 2014 is hard gewerkt om de systemen operationeel te krijgen. De basis staat voor beide. De inzet voor het Milieu informatiesysteem is in 2014 substantieel geweest. Zowel door medewerkers van de RUD NHN als door externen.

Infrastructuur

De infrastructuur wordt betrokken via gemeente Alkmaar. Na enige opstartperikelen draait de verbinding met de centrale servers stabiel. Medewerkers van de RUD NHN zijn in staat plaats en tijd onafhankelijk te werken.

Voorzieningen

Alle medewerkers van de RUD NHN hebben op 1 januari 2014 de beschikking gekregen over een standaard uitrusting van een laptop en een telefoon. Hiermee zijn de medewerkers instaat gesteld plaats en tijd onafhankelijk werkzaamheden te verrichten. Dit sluit aan bij de belangrijke doelstelling van de RUD NHN om te werken volgens de principes van het nieuwe werken.

Bestuur

De samenstelling van het Algemeen en Dagelijks Bestuur zag er in 2014 als volgt uit:

Tabel 2.4: Samenstelling bestuur 2014 voor gemeenteraadverkiezingen 2014

Naam	Representeert	DB-Lid	AB-Lid	Stemmen %
Mevr. L. Franken	Onafhankelijk voorzitter	X	X	-
Dhr. J.P. Nagengast	Gemeente Alkmaar	X	X	9
Dhr. A. Hietbrink	Gemeente Bergen		X	4
Mevr. C. Portegies	Gemeente Castricum		X	5
Mevr. S.C.G.M. den Dulk-Winder	Gemeente Den Helder	X	X	7
Dhr. S. Wagenaar	Gemeente Drechterland		X	3
Dhr. G. Wijnne	Gemeente Enkhuizen		X	3
Dhr. J. Klukhuhn	Gemeente Graft - de Rijk		X	1
Dhr. G. Oudekotte	Gemeente Heerhugowaard		X	5
Dhr. A.N. Dellelijn	Gemeente Heiloo		X	3
Dhr. E. Bijlstra	Gemeente Hollands Kroon		X	9
Dhr. P. Westenberg	Gemeente Hoorn		X	10
Dhr. J. Wijnker	Gemeente Koggenland		X	2
Mevr. E.M. Overzier	Gemeente Langedijk		X	2
Dhr. K.T. Gutter	Gemeente Medemblik	X	X	8
Dhr. H. Stoker	Gemeente Opmeer		X	1
Dhr. S.J.A. van der Veek	Gemeente Schagen		X	8
Dhr. W. van Enter	Gemeente Schermer		X	1
Dhr. B.S. Nootebos	Gemeente Stede Broec		X	2
Mevr. F. Giskes	Gemeente Texel		X	2
Dhr. Tj.P.J. Talsma	Provincie Noord-Holland	X	X	15

Samenstelling bestuur 2014 na gemeenteraadverkiezingen 2014

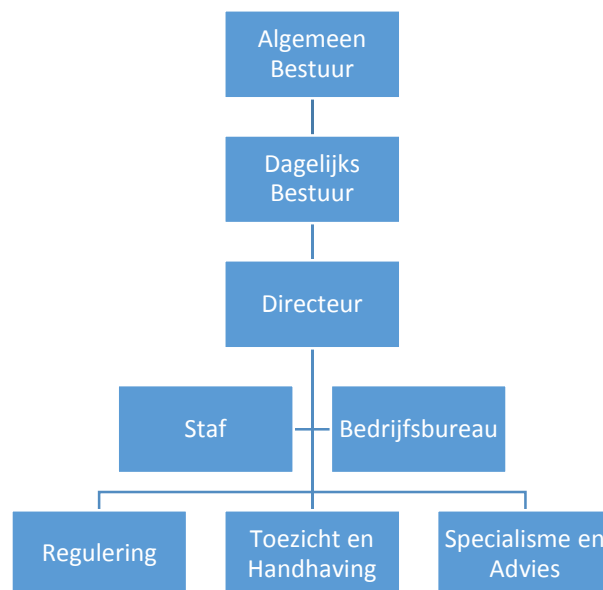
Naam	Representeert	DB-Lid	AB-Lid	Stemmen %
Dhr. S.J.A. van der Veek	Onafhankelijk voorzitter	X	X	-
Dhr. J.P. Nagengast	Gemeente Alkmaar	X	X	9
Mevr. O. Rasch	Gemeente Bergen		X	4
Mevr. A. Pelzer	Gemeente Castricum		X	5
Mevr. J. van Dongen	Gemeente Den Helder		X	7
Dhr. G. Besseling	Gemeente Drechterland		X	3
Dhr. G. Wijnne	Gemeente Enkhuizen		X	3
Dhr. J. Klukhuhn	Gemeente Graft - de Rijk		X	1
Dhr. G. Oude Kotte	Gemeente Heerhugowaard		X	5
Dhr. R. Opdam	Gemeente Heiloo		X	3
Dhr. T. Groot	Gemeente Hollands Kroon	X	X	9
Dhr. S. Bashara	Gemeente Hoorn	X	X	10
Dhr. N.C. Knijn	Gemeente Koggenland		X	2
Dhr. J.P. Beers	Gemeente Langedijk		X	2
Dhr. H. Tigges	Gemeente Medemblik		X	8
Dhr. H. Stoker	Gemeente Opmeer		X	1
Dhr. B. Blonk	Gemeente Schagen		X	8
Dhr. W. van Enter	Gemeente Schermer		X	1
Dhr. B.S. Nootebos	Gemeente Stede Broec		X	2
Dhr. F. Kingma	Gemeente Texel		X	2
Dhr. Tj.P.J. Talsma	Provincie Noord-Holland	X	X	15

Na de gemeenteraadsverkiezingen heeft circa 70 procent van de deelnemers een nieuwe afgevaardigde in het AB. In het DB zijn drie van de vijf leden nieuw. Het AB koos de heer Van der Veen (Schagen) tot voorzitter van het bestuur. Binnen het nieuwe DB is de volgende verdeling van aandachtspunten tot stand gekomen:

- S.J.A. van der Veen (onafhankelijk voorzitter): Bedrijfsvoering en processen, contacten deelnemers, Algemene zaken.
- T.P.J. Talsma (DB-lid namens Noord-Holland): IPO, Rijk, Handhavingspartners.
- J.P. Nagengast (DB-lid namens regio Alkmaar): vicevoorzitter, Financiën en risicomanagement.
- S. Bashara (DB-lid namens regio West-Friesland): Personeelszaken, HRM, Cultuur.
- T.J.M. Groot (DB-lid namens regio Kop van Noord-Holland): Juridisch.

In 2014 is het Algemeen Bestuur drie maal bijeengewees. Op 15 mei vond een informele kennismakingsbijeenkomst plaats. Op 26 juni en 15 december vonden officiële vergaderingen plaats. Het DB vergaderde negen maal. Belangrijke onderwerpen in AB en DB waren de behandeling van de financiële stukken en diverse personele regelingen. De jaarstukken en begroting werden in juni goedgekeurd. Andere belangrijke onderwerpen waren de vereffening van Wabo-gelden en de opname van de provinciale VTH-plustaken.

Organisatiestructuur



De directeur fungeert als secretaris van het Algemeen en Dagelijks Bestuur van de RUD NHN

Formatie

Per 31 december 2014 heeft de RUD NHN 103,4 fte aan vaste formatie in dienst. Ten aanzien van de formatie op basis van het bedrijfsplan (128,5 fte) is de vaste bezetting daarmee circa 80 procent. Het budget van de flexibele schil (25 fte) wordt ingezet om vaste taken, tijdelijke pieken, additionele opdrachten en bijkomende werkzaamheden met externe medewerkers op te vangen. De RUD NHN zet de flexibele schil momenteel niet om in vacatures. In 2015 wordt duidelijk welke ruimte van de flexibele schil in vaste formatie wordt omgezet. Dan heeft de RUD NHN een goed zicht op de langere termijnbehoefte van de organisatie.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage bedraagt over het hele jaar 6,47% (ter vergelijking; het verzuim bij gemeenten bedroeg in 2013 5,3%). Dit is vooral het gevolg van een relatief groot aantal langdurig zieke medewerkers. De verzuimfrequentie ligt met 0,97 relatief laag (bij gemeenten was dit in 2013 1,3). Het gemiddeld aantal verzuimdagen is bijna 12. De RUD NHN heeft een bedrijfsarts aangesteld en voert hiermee periodiek overleg op managementniveau. In overleg met de bedrijfsarts zal worden onderzocht hoe het ziekteverzuim kan worden teruggebracht.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2014

Tabel 3.1: Balans per 31 december 2014 (bedragen x € 1)

ACTIVA	Ultimo 2014		Ultimo 2013	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		591.023		592.867
- Investerings met een economisch nut	591.023		592.867	
Totaal Vaste activa		591.023		592.867
Vlottende activa				
Voorraad		0		9.823
- Vooruitbetalingen	0		9.823	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		3.672.542		228.019
- Vorderingen op openbare lichamen	936.481		228.019*	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar	2.722.548		0	
- Overige Vorderingen	13.513		0	
Liquide middelen		259.196		2.987.226
- Banksaldo	259.196		2.987.226	
Overlopende activa		273.798		110.562
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	273.798		110.562	
Totaal vlottende activa		4.205.536		3.335.630
Totaal activa		4.796.559		3.928.497

PASSIVA	Ultimo 2014		Ultimo 2013	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		1.029.940		222.900
- Algemene reserve	- 220.326		0	
- Bestemmingsreserves	259.760		222.900	
- Gerealiseerde resultaat	990.506		0	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		600.000		600.000
- Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	600.000		600.000	
Totaal vaste passiva		1.629.940		822.900
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		832.396		442.329
- Overige schulden	832.396		442.329	
Overlopende passiva		2.330.223		2.663.268
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaarvolume	651.295		513.715	
- De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	640.838		337.868	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.038.090		1.811.685*	
Totaal vlottende passiva		3.162.619		3.105.597
Totaal passiva		4.792.559		3.928.497

*Op verzoek van de accountant is, t.o.v. de jaarrekening 2013, een neutrale presentatiewijziging toegepast op zowel de vorderingen als ontvangen baten die ten gunste komen van volgende begrotingsjaren. Dit betreft de vooruitbetaling van de lumpsumbijdrage van eerste kwartaal in het vierde kwartaal.

3.2 Staat van baten en lasten over het begrotingsjaar 2014

Tabel 3.2: Staat van baten en lasten over begrotingsjaar 2014 (bedragen x € 1)

	Raming 2014 voor wijziging	Raming 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Realisatie 2013
BATEN				
<i>Bijdragen deelnemende partijen</i>				
- vast werk	10.691.828	10.641.828	10.641.828	53.321
- herverdeeeffect WABO decentralisatie	0	374.425	118.835	0
- projectenwerk	169.302	169.302	169.302	0
- oprichtingskosten	0	287.579	287.579	639.839
Overige baten	58.073	108.361	298.094	0
Totaal	10.919.203	11.581.495	11.515.638	693.160
LASTEN				
Kosten personeel primair proces	7.315.506	7.192.351	6.626.394	0
Kosten personele overhead	2.006.005	1.985.945	2.150.784	0
Uitbesteding en inhuur	170.128	219.566	143.322	57.054
Directe productiekosten	49.745	49.496	33.405	0
Kapitaalslasten	197.020	197.020	107.743	0
Indirecte kosten (incl. impulsbudget cultuur en ontwikkeling)	1.169.754	1.186.220	1.079.528	0
Onvoorzien	91.046	90.591	55.602	0
Verruiming taakuitvoering ná WABO decentralisatie	0	374.425	0	0
Opstartkosten uit projectbegroting	0	507.905	511.820	413.206
Taakstelling besparingen	- 101.204	0	0	0
Totaal	10.898.000	11.803.519	10.708.598	470.260
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	21.203	- 222.024	807.040	222.900
Toevoeging reserves:				
- algemene reserve	- 101.203	- 101.203	0	0
- impuls cultuur & mensontwikkeling	0	0	0	- 240.000
- garantietoelage voormalig PNH personeel	0	0	- 109.950	0
Onttrekking reserves:				
- algemene reserve	0	220.326	220.326	
- impuls cultuur & mensontwikkeling	80.000	102.900	51.100	17.100
- garantietoelage voormalig PNH personeel	0	0	21.990	0
Subtotaal mutaties reserves	- 21.203	222.024	183.466	- 222.900
Gerealiseerde resultaat	0	0	990.506	0

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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 zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Grens voor activeren van investeringen

De grens van het activeren van investeringen wordt gesteld op € 10.000 exclusief BTW. Wanneer een investering het bedrag van € 10.000 exclusief BTW overstijgt, zal activering op de balans plaats moeten vinden. Investeringen met een lagere aanschafwaarde hoeven, indien er een gegronde reden voor is, niet te worden geactiveerd en worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de exploitatie verantwoord.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Omschrijving van de investering	afschrijvingstermijn
Apparaten:	
- meetapparatuur	7
Automatisering:	
- apparatuur (pc/scherm/printer/scanners)(hardware)	3
- netwerk, server, koeling, bekabeling e.d.	5
- programmatuur (software)	3
Bedrijfsmiddelen:	
- personenauto's	5
- lichte motorvoertuigen	5
- machines	5
Gebouwen:	
- inventaris/inrichtingskosten/meubilair	10
- renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
- installaties	10
- veiligheidsvoorzieningen	10
- uitbreiding/verbouwingen	10
Gereedschap	5
Telecommunicatieapparatuur	5

Materiële vaste activa

Deze investeringen met een economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt het jaar volgend op het jaar, waarin de investering wordt gedaan.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa

De vorderingen worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Vaste passiva

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd op het nominale bedrag.

3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2014

Activa

Vaste Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Overige investeringen met een economisch nut	591.023	592.867
Totaal	591.023	592.867

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer:

(bedragen x € 1)	Boekwaarde 31-12-2013	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2014
Bedrijfsgebouwen:						
- aanpassing pand	152.270	34.203	0	15.227	0	171.246
Vervoermiddelen						
- Bedrijfswagen	0	12.604	0	0	0	12.604
Machines, apparaten en installaties:						
- automatisering	189.630	31.557	0	60.359	0	160.828
- geluidsmeter	10.400	5.921	0	1.486	0	14.835
Overige materiële vaste activa:						
- inrichting pand	240.567	15.000	0	24.057	0	231.510
Totaal	592.867	99.285	0	101.129	0	591.023

Het onderstaande overzicht geeft een stand van de investeringen weer:

(bedragen x € 1)	Restant krediet 2013	Uitgaven 2014	Restant krediet 2014
Huisvesting (aanpassing en inrichting pand)	32.163	49.203	-
ICT-investeringen	308.828	31.557	277.271
Bedrijfswagen	0	12.604	-
Geluidsmeter	0	5.291	-
Totaal	340.991	99.285	277.271

De begrootte ICT-investeringen zijn niet volledig uitgevoerd. Hiervoor in de plaats komt het huren van ICT-apparatuur van de gemeente Alkmaar.

Vlottende activa

Vooruitbetalingen

Het saldo van de vooruitbetalingen bestaat uit de volgende componenten:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Bedrijfskleding	0	6.016
Kantoorbenodigdheden	0	3.807
Totaal	0	9.823

In december 2013 zijn bedrijfskleding en kantoorbenodigdheden geleverd en gefactureerd, welke pas in 2014 gebruikt zullen worden voor de bedrijfsvoering. Deze balanspost komt alleen in 2013 voor, in verband met het starten van de bedrijfsvoering per 1 januari 2014,

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2014.

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Vorderingen op openbare lichamen	936.481	228.019
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar	2.722.548	0
Overige vorderingen	13.513	0
Totaal	3.672.542	228.019

Het openstaande saldo "Vorderingen op openbare lichamen" betreft in hoofdzaak de medio december 2014 gefactureerde bijdrage Wabo 2014. Ultimo februari 2015 staat nog een bedrag van € 93.748 open.

Het bedrag 2013 van vorderingen op openbare lichamen is aangepast in verband met openstaande facturen, die betrekking hebben op vooruit gefactureerde bijdragen 2014.

Het bedrag aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag buiten 's Rijks schatkist is aangehouden, bedroeg ieder kwartaal € 250.000.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
BNG	243.909	2.987.226
ING	11.287	0
Totaal	255.196	2.987.226

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Overige nog te ontvangen bedragen	246.716	106.774
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	27.082	3.788
Totaal	273.798	110.562

Onder "overige nog te ontvangen bedragen" zijn de van MRA te ontvangen subsidiegelden SLOK en Duurzame Energie ad € 183.987 en nog te factureren uitgevoerde werkzaamheden digitalisering ad € 51.703 opgenomen.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit onderstaande posten:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Algemene reserve	- 220.326	0
Bestemmingsreserves	259.760	222.900
Gerealiseerde resultaat	990.506	0
Totaal	1.029.904	222.900

Het verloop van de reserves in 2014 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

(bedragen x € 1)	Saldo 31-12-2013	Bestemming Resultaat vorig jaar	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2014
A. Algemene reserve	0	0	0	220.326	- 220.326
B. Bestemmingsreserve:					
- impuls cultuur & mensonwikkeling	222.900	0	0	51.100	171.800
- garantietoelage voormalig PNH personeel	0	0	109.950	21.990	87.960
Totaal	222.900	0	109.950	293.416	39.434

Specificatie van de aard en de reden van de reserves en mutaties hierin:

A. Algemene reserve

Deze reserve kan ontstaan uit resultaatbestemmingen van voorgaande boekjaren.

B. Bestemmingsreserves

In 2013 is de Nota 'Reserves en Voorzieningen' vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Toelichting aard en reden reserves

Algemene reserve

Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

De onttrekking ter grootte van € 220.326 betreft het resultaat van de projectbegroting.

Impuls cultuur & mensontwikkeling

Deze intensivering die is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, invoeren van digitaal handhaven, opleiding van BOA-kennis, coaching en om- en bijscholing. De lasten zijn opgenomen in het projectbudget.

Dit jaar is € 51.100 onttrokken. Uit deze reserve zal in 2016 de laatste onttrekking plaats vinden.

Garantietoelage voormalig PNH personeel

De medewerkers van de provincie Noord-Holland, die over zijn gegaan naar de RUD NHN, zijn veranderd van rechtspositie (van CAP naar CAR-UWO). In het sociaal plan van de provincie zijn een aantal salarisgaranties opgenomen. De RUD NHN zal er bij de salarisbetaling richting alle ex-provincie-medewerkers voor zorgen dat deze er financieel niet op achteruit gaan. De extra kosten die hierdoor ontstaan (de zogenaamde garantietoelage), ten bedragen van € 109.950, zijn door de provincie aan de RUD NHN vergoed. Deze vergoeding zal in 5 jaar worden gebruikt ter compensatie van de kosten van garantietoelage. In 2014 is hiertoe € 21.990 onttrokken aan deze reserve.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

(bedragen x € 1)	Saldo 31-12-2013	Vermeerderingen	Aflossing	Saldo 31-12-2014
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	600.000	-	-	600.000
Totaal	600.000	-	-	600.000

(bedragen x € 1)	Hoofdsom	Percentage	Rente	Restant looptijd
Provincie Noord-Holland	600.000	1%	6.000	2 jaar

Er is een geldleningsovereenkomst gesloten met de provincie Noord-Holland voor een periode van maximaal drie jaar. De hoofdsom dient uiterlijk op 5 juli 2016 te worden terugbetaald. Vervroegde aflossing is boetevrij mogelijk.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	832.396	442.329
Overlopende passiva	2.321.046	3.512.040
Totaal	3.153.442	3.954.369

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Overige schulden	832.396	442.329
Totaal	832.396	442.329

Ultimo februari 2015 staat nog een bedrag van ongeveer € 41.540 open.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	651.296	513.715
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	640.838	337.868
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.038.090	1.811.685
Totaal	2.330.223	2.663.268

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De specificatie van de post "Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komt" is als volgt:

Boekwaarde ultimo (bedragen x € 1)	2014	2013
Nog te betalen posten	176.122	110.795
Loonheffing	356.030	-
Omzetbelasting	118.989	374.484
Ten onrechte ontvangen bedragen	155	28.436
Totaal	651.296	513.715

Van de post "nog te betalen posten" zijn in 2015 grotendeels de facturen ontvangen.

De loonheffing betreft de maand december.

De omzetbelasting betreft grotendeels de BTW-aangifte over het 4^e kwartaal.

De in de balans opgenomen, van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, voorschotten (vooruit ontvangen bedragen) kunnen als volgt worden gespecificeerd:

omschrijving	saldo	Overheveling	ontvangen	vrijgevallen	saldo
	31-12-2013	Milieudiensten	bedragen	bedragen	31-12-2014
DVO taken 2014	50.289	0	0	31.215	19.074
(Rijks)bijdrage transitiekosten	287.579	0	0	287.579	0
Klimaat SLOK	0	80.640	0	14.817	65.823
Regeling omgevingslawaaï	0	- 14.478	58.865	12.350	32.037
Geluidssanering	0	182.177	218.220	90.521	309.876
Sanering railverkeerslawaaï	0	31.528	0	8.543	22.985
Sanering woningen stationsgebied	0	0	32.794	0	32.794
Oplaadpunten electro	0	13.500	0	0	13.500
Duurzame energie	0	133.913	47.747	130.661	50.998
ISV bodem luchtonderzoek	0	2.191	0	1.790	401
ISV bodem geluid	0	19.221	0	588	18.633
ISV bodem Hoefplein	0	115.856	0	41.140	74.716
Totaal	337.868	564.548	357.626	619.204	640.838

Onder de overlopende passiva zijn onder andere opgenomen de voorschotten die de gemeenten en provincie hebben overgemaakt aan de RUD NHN ten behoeve van de diverse subsidieregelingen. Daarnaast resteert voor de gemeenten Koggenland en Opmeer nog de verplichting werkzaamheden te verrichten in 2015, waarvoor reeds is betaald.

ISV bodem Hoefplein

Deze post betreft ontvangen gelden van de voormalige gemeente Niedorp en de gemeente Hollands Kroon en gedane uitgaven voor deze bodemsanering. De Milieudienst voert dit project namens de gemeente Hollands Kroon uit. Hierdoor is er tijdens de gemeentelijke fusie, waaruit Hollands Kroon is ontstaan, geen verdraging bij de uitvoering van dit project ontstaan.

De overige vooruit ontvangen bedragen bestaat hoofdzakelijk uit de bijdrage 1^e kwartaal 2015.

Het bedrag 2013 van vooruit ontvangen bedragen is aangepast in verband met openstaande facturen, die betrekking hebben op vooruit gefactureerde bijdragen 2014.

Niet uit de balans blijvende belangrijke financiële verplichtingen

De RUD NHN is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

- Huurovereenkomst Dampten 2 te Hoorn, met een looptijd van vijf jaar tot en met september 2018. [€ 839.970]
- Vakantietoeslag. [€ 225.061]
- Leasecontract voor bedrijfsauto met de vervaldatum. 31 oktober 2017. [€ 20.129]
- Green Valley zaaksysteem, met een restant looptijd van 3 jaar. [€ 163.800]

3.3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014

In onderstaande tabel wordt de staat van baten en lasten over 2014 weergegeven:

Tabel 3.4: Staat van baten en lasten programma taakuitvoering over 2014

	Raming 2014 voor wijziging	Raming 2014 na wijziging	Realisatie 2014
BATEN			
<i>Bijdragen deelnemende partijen</i>			
- vast werk	10.691.828	10.641.828	10.641.828
- herverdeeleffect WABO decentralisatie	0	374.425	118.835
- projectenwerk	169.302	169.302	169.302
Overige baten	58.073	108.361	298.094
Totaal	10.919.203	11.293.916	11.228.059
LASTEN			
Kosten personeel primair proces	7.315.506	7.192.351	6.626.394
Kosten personele overhead	2.006.005	1.985.945	2.150.784
Uitbesteding en inhuur	170.128	219.566	143.322
Directe productiekosten	49.745	49.496	33.405
Kapitaalslasten	197.020	197.020	107.743
Indirecte kosten (incl. impulsbudget cultuur en ontwikkeling)	1.169.754	1.186.220	1.079.528
Onvoorzien	91.046	90.591	55.602
Verruiming taakuitvoering ná WABO decentralisatie	0	374.425	0
Taakstelling besparingen	- 101.204	0	0
Totaal	10.898.000	11.295.614	10.196.778
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	21.203	- 1.698	1.031.281
Toevoeging reserves:			
- algemene reserve	- 101.203	- 101.203	0
- impuls cultuur & mensontwikkeling	0	0	0
- garantietoelage voormalig PNH personeel	0	0	- 109.950
Onttrekking reserves:			
- impuls cultuur & mensontwikkeling	80.000	102.900	51.100
- garantietoelage voormalig PNH personeel	0	0	21.990
Subtotaal mutaties reserves	-21.203	1.698	- 36.860
Gerealiseerde resultaat	0	0	994.421

Baten

De belangrijkste verschillen tussen gerealiseerde baten en raming zijn:

- Bijdrage herverdeeleffect WABO decentralisatie (-256K): Naar aanleiding van extern onderzoek van het inrichtingenbestand VVGB dat is overgegaan van provincie naar gemeenten heeft het algemeen bestuur op 15 december 2014 besloten een correctie toe te passen op de bijdragen hiervoor van de deelnemers.
- Overige Baten (+190K): De RUD NHN heeft in 2014 door (gering) meerwerk extra inkomsten gegenereerd dan begroot. De meeropbrengst wordt extra vergroot door eenmalige opbrengsten uit voorfinanciering, digitalisering (+51K) en de vergoeding van de provincie voor compensatie van garanties voor voormalig provinciepersoneel (+110K). Deze laatste zal worden opgenomen in een bestemmingsreserve.

Lasten

De belangrijkste verschillen tussen gerealiseerde lasten en raming zijn:

- Kosten personeel primair proces (-566K): Op 1 januari 2014 is de RUD NHN operationeel van start gegaan op de nieuwe locatie in de gemeente Hoorn. Omdat de eerste helft van het jaar in het teken heeft gestaan van interne focus, is in die periode slechts beperkt gebruik gemaakt van de flexibele schil ten behoeve van het realiseren van productie en ontwikkelingsmogelijkheden van personeel en noodzakelijk personeelsbeleid.
- Kosten personele overhead: (+165K): De introductie en implementatie van compleet nieuwe ICT systemen bij de RUD NHN verloopt moeizamer dan verondersteld in het bedrijfsplan. Het is gebleken dat in 2014 beduidend meer specialistische externe ondersteuning nodig was dan begroot. Deze ontwikkeling wordt enigszins gedempt omdat ook voor de overhead de nadruk heeft gelegen op interne focus en minder op ontwikkelingsmogelijkheden en personeelsbeleid.
- Uitbesteding en inhuur (-76K): Ook ten behoeve van projectenwerk is wegens interne focus in het eerste deel van 2014 minder werk uitbesteed en uitgegeven voor inzet externe ondersteuning.
- Directe productiekosten (-16K): Geen belangrijke afwijkingen.
- Kapitaalslasten (-89): In de begroting werd uitgegaan van belangrijke investeringen in ICT middelen. In plaats daarvan wordt op basis van een jaarlijkse vergoeding gebruik gemaakt van de ICT infrastructuur van de gemeente Alkmaar. De rente lasten zijn lager als gevolg van gunstige rentestanden.
- Indirecte kosten (-107K): Als gevolg van de start van de RUD in 2014 zijn niet alle geplande investeringen in ICT bij aanvang gerealiseerd. Door interne focus en opstartactiviteiten hebben overschrijdingen plaatsgevonden voor communicatie en bedrijfsvoering en allerhande advisering.
- Taakuitvoering na WABO decentralisatie (-374K): De kosten voor deze taak (VVGB) zijn in 2014 niet apart geregistreerd. Als gevolg van bijstelling van het inrichtingen bestand VVGB gedurende het jaar is de financiële ruimte voor deze taak in 2014 beperkt tot € 118.835.

Tabel 3.5: Staat van baten en lasten programma projectbegroting over 2014

	Raming 2014 voor wijziging	Raming 2014 na wijziging	Realisatie 2014	Realisatie 2013
BATEN				
Bijdragen deelnemende partijen 'oprichtingskosten'	0	287.579	287.579	693.160
Totaal	0	287.579	287.579	693.160
LASTEN				
Opstartkosten uit projectbegroting	0	507.905	511.820	470.260
Totaal	0	507.905	511.820	470.260
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	0	- 220.326	- 224.241	- 222.900
Toevoeging reserves:				
- impuls cultuur & mensontwikkeling	0	0	0	- 240.000
Onttrekking reserves:				
- algemene reserve	0	220.326	220.326	0
- impuls cultuur & mensontwikkeling	0	0	0	17.100
Subtotaal mutaties reserves	0	220.326	220.326	- 222.900
Gerealiseerde resultaat	0	0	- 3.915	0

Tabel 3.6: Specificatie projectbegroting 2012-2014

Nr.	Omschrijving	Raming	Realisatie t/m 2013	Realisatie 2014	Eindsaldo
1	Proceskosten	723.000	714.722	33.799	- 25.521
2	Aanloopkosten	532.012	140.610	468.876	- 77.474
3	Kosten sociaal plan	25.000	6.016	0	18.984
4	Onvoorzien	62.751	6.293	0	56.458
5	Kosten Transitiefase	124.250	91.467	9.145	23.638
Totaal		1.467.013	959.108	511.820	- 3.915

In 2014 is het restant van de projectbegroting volledig gebruikt. De kosten voor fase 1 'proceskosten' en 2 'Aanloopkosten' zijn hoger dan begroot. De navolgende fases kennen een positief eindsaldo.

De overschrijding van de proceskosten komt voornamelijk voort uit de kosten voor externe begeleiding bij de plaatsing van medewerkers. Een ordentelijk verloop van het plaatsingsproces met het vermijden van risico's op bezwaren of ongenoegen heeft steeds centraal gestaan. Hierin is de RUD ook geslaagd. In 2014 hebben met name nog uitgaven plaatsgevonden in de sfeer van met de oprichting samenhangende kosten voor communicatie en huisstijl.

De overschrijding van de aanloopkosten komt geheel voor rekening van de inrichting van de ICT systemen. Deze zijn complex gebleken en duren langer dan waarmee vooraf rekening is gehouden. Dit heeft geresulteerd in hogere kosten voor inhuur van specialistische ICT-ondersteuning.

De baten in het programma 'projectbegroting' zijn zoals begroot afkomstig uit een onttrekking aan de Algemene reserve en de overheveling van restant budget uit 2013.

Incidentele baten en lasten

Tabel 3.7: *incidentele baten en lasten*

Omschrijving	Baten	Lasten
Vakantietoeslag (juni t/m december 2013) aan de milieudiensten)	0	201.139
Jubilea uitkering	115.043	115.043
Bijdrage garantietoelage voormalig PNH personeel	109.950	
Toevoeging bestemmingsreserve garantietoelage voormalig PNH personeel		109.950
Projectbegroting	287.579	511.820
Totaal	512.572	736.813

Analyse begrotingsafwijkingen en –rechtmatigheid

Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de van toepassing zijnde regelgeving, zijnde het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen]; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	Bouwens, A.P.
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning	107.909
Belastbare onkostenvergoedingen	204
Beloningen betaalbaar op termijn	13.841
Totaal bezoldiging	121.954
Toepasselijk WNT-maximum	230.474
Motivering indien overschrijding	Geen overschrijding

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	L.A.C. Franken-de Vries	S.J.A van der Veek	Tj.P.J. Talsma
Functie(s)	voorzitter	AB-lid en voorzitter	DB-lid
Duur dienstverband	1/1 - 15/05	16/5 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	17.286	17.286	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	S.C.G.M. den Dulk-Winder	K. Gutter	A. Hietbrink
Functie(s)	DB-lid	DB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	1/1 - 15/05	1/1 - 15/05	1/1 - 15/05
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	C. Portegies	S. Wagenaar	G. Wijnne
Functie(s)	AB-lid	AB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	1/1 - 15/05	1/1 - 15/05	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	J. Klukhuhn	G. Oude Kotte	A.N. Dellelijn
Functie(s)	AB-lid	AB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 15/05
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	E. Bijlstra	P. Westenberg	J. Wijnker
Functie(s)	AB-lid	AB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	1/1 - 15/05	1/1 - 15/05	1/1 - 15/05
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	E.A. Overzier	H. Stoker	W. van Enter
Functie(s)	AB-lid	AB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	1/1 - 15/05	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	B.S. Nootbos	F. Giskes	J.P. Napengast
Functie(s)	AB-lid	AB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 15/05	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	O. Rasch	A. Pelzer	J. van Dongen
Functie(s)	AB-lid	AB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	15/05 - 31/12	15/05 - 31/12	15/05 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.5246	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	G. Besseling	R. Opdam	Th. Groot
Functie(s)	AB-lid	AB-lid	DB-lid
Duur dienstverband	15/05 - 31/12	15/05 - 31/12	15/05 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	S. Bashara	N.C. Knijn	J.P. Beers
Functie(s)	DB-lid	AB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	15/05 - 31/12	15/05 - 31/12	15/05 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

<i>bedragen x € 1</i>	H. Tigges	B. Blonk	F. Kingma
Functie(s)	AB-lid	AB-lid	AB-lid
Duur dienstverband	15/05 - 31/12	15/05 - 31/12	15/05 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Motivering indien overschrijding	Geen	Geen	Geen

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

4. Controleverklaring van de accountant



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
E-mail info@ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN) gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de RUD NHN is verantwoordelijk voor het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de geconsolideerde jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en met inachtneming van het Controleprotocol d.d. 14 november 2013, de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van



de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het Algemeen bestuur bij besluit van 14 november 2013 vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet² vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de geconsolideerde jaarrekening.

Haarlem, 23 maart 2015
Reg.nr.: 1005620/215/343/428
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA.

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Bijlagen

Bijlage 1 EMU-saldo

Nr.	Omschrijving	2014	2015	2016
		Realisatie 2014	Begroting 2015	Meerjarenraming in begroting 2015
1	Exploitatiesaldo	814.302	179.045	450.041
2	Afschrijvingen	101.128	169.439	169.439
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	Investerings	99.285	0	0
11	Verkoop van effecten:			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
Berekend EMU-saldo		816.145	- 393.575	280.602

Bijlage 2 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Krediet	Investering 2013	Restant krediet	Investering 2014	Restant krediet	Totaal investering	Afschrijvings-termijn	Afschrijving 2014
ICT-voorzieningen	498.458	189.630	308.828	31.557	277.271	221.187		60.359
Serverruimte	50.000	0	50.000	0	50.000	0	5	0
Koeling	15.000	0	15.000	0	15.000	0	5	0
Noodstroomvoorziening	20.000	0	20.000	0	20.000	0	5	0
Centrale Storage	50.000	0	50.000	0	50.000	0	5	0
ESX Servers	25.000	0	25.000	0	25.000	0	5	0
Citrix Servers	30.000	0	30.000	0	30.000	0	5	0
SMS Passcode	15.000	0	15.000	0	15.000	0	5	0
Back-up omgeving	10.000	0	10.000	0	10.000	0	5	0
Netwerk inclusief switches	25.000	6.813	18.187	0	18.187	6.813	3	2.271
WIFI	5.000	0	5.000	0	5.000	0	5	0
Laptops inclusief docking	183.434	159.433	24.001	13.830	10.171	173.263	3	53.144
Telefonie	44.024	21.384	22.640	0	22.640	21.384	5	4.277
Verbindingen	6.000	0	6.000	0	6.000	0	5	0
Printers/plotters/scanners	20.000	2.000	18.000	17.727	273	19.727	3	667
Voorzieningen meubilair en inrichting	425.000	392.837	47.730	49.203	0	442.040		39.284
Aanpassing pand	200.000	152.270	47.730	34.203	0	186.473	10	15.227
Inrichting pand	225.000	240.567	0	15.000	0	255.567	10	24.057
Vervoermiddelen	0	0	0	12.604	0	12.604		0
Bedrijfswagen	0	0	0	12.604	0	12.604	5	0
					0			
Overig	0	10.400	0	5.921	0	16.321		1.486
Meetapparatuur	0	10.400	0	5.921	0	16.321	7	1.486
Totaal investeringen	923.458	592.867	356.558	99.285	277.271	692.152		101.129

Bijlage 3 Weerstandsvermogen per deelnemer

De RUD NHN beschikt over een eigen weerstandscapaciteit van € 39.434. Daarmee resteert van de totaal benodigde weerstandscapaciteit van € 500.000 een bedrag van € 460.566.

Deelnemende partijen	Weerstandsvermogen [€]
Alkmaar*	€ 48.749
Bergen	€ 23.460
Castricum	€ 24.440
Den Helder	€ 32.889
Drechterland	€ 16.494
Enkhuizen	€ 17.012
Heerhugowaard	€ 24.280
Heiloo	€ 12.400
Hollands Kroon	€ 66.356
Hoorn	€ 54.114
Koggenland	€ 3.177
Langedijk	€ 6.561
Medemblik	€ 46.993
Opmeer	€ 2.372
Schagen	€ 46.353
Stedebroec	€ 4.300
Texel	€ 17.605
Provincie Noord-Holland	€ 13.011
Totaal	€ 460.566