



Begrotingswijziging 2016

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van de RUD Drenthe, d.d. 11 juli 2016

Voorzitter,

Directeur,

Uit de jaarrekening 2015 blijkt een positief resultaat van ruim € 1.3 miljoen. In de financiële verordening van de RUD Drenthe is bepaald dat een batig saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve, waarbij deze maximaal 10% van de jaaromzet bedraagt. De algemene reserve gaat daarmee van - € 144.000 naar + € 1.202 miljoen.

Wij stellen voor een deel van de algemene reserve in te zetten voor ontwikkelingen die nog niet bekend waren bij het opstellen van de begroting 2016.

Bestemmingsreserve

1. Incidentele kosten (€ 275.000)

In de begrotingen van de jaren 2014 t/m 2016 is een budget opgenomen voor incidentele kosten voor de inrichting en de optimalisering van de bedrijfsvoering. In 2015 was hiervoor een budget geraamd van € 350.000. Dit budget is maar deels benut, omdat de optimalisering maar deels doorgevoerd kon worden door de vertraging van de invoering van het LOS-systeem. In de begroting van 2016 is een efficiencykorting doorgevoerd met als voorwaarde dat het LOS-systeem in 2016 operationeel zou zijn. Aangezien aan deze voorwaarde niet wordt voldaan, verwachten we dat het budget voor incidentele kosten van € 100.000 niet toereikend is. Daarom zouden we het restant van het budget voor incidentele kosten van 2015 (€ 275.000) in een bestemmingsreserve willen storten, om de optimalisatie van de bedrijfsvoering te kunnen voltooien. We willen de reserve graag tot onze beschikking hebben voor de duur van het LOS-project en hieruit de uitgaven dekken die samenhangen met de optimalisatie van de bedrijfsvoering. Wij verzoeken het AB om ons te mandateren uitgaven te doen ten laste van deze reserve. We zullen ons achteraf bij alle rapportages (voor- en najaarsnota en jaarrekening) verantwoorden over deze uitgaven. Het eventuele restant budget aan het eind van het project valt terug in de algemene reserve.

Ontwikkelingen

1. Extra loonkosten cao (€ 80.000)

In de nieuwe cao-afspraken van februari wordt uitgegaan van een loonstijging van 3%. In de meerjarenbegroting 2016 is een stijging van 2% meegenomen. Om verhoging van de bijdrage van de latende organisaties te voorkomen, stellen we voor om de extra kosten voor 2016 te dekken uit het gerealiseerd resultaat 2015. De extra loonkosten voor de jaren na 2016 zullen worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2017.

2. Extra taken (€ 185.000)

Voor 2016 gaat de RUD Drenthe extra taken uitvoeren voor asbest en zonebeheer geluid. Dit is niet opgenomen in het jaarprogramma 2016. Het voorstel is om deze kosten voor 2016 te dekken uit het gerealiseerd resultaat 2015. De kosten voor asbesttaken zijn vanaf 2017 structureel opgenomen in de meerjarenbegroting 2017-2020.

3. Eenmalige kosten Individueel Keuzebudget (IKB) (€ 300.000)

Met ingang van 2017 wordt de RUD Drenthe verplicht het IKB in te voeren voor haar medewerkers. Door de invoering hiervan ontstaat een eenmalige extra last ter hoogte van 7 maanden vakantiegeld in 2017. Wij stellen voor om dit op te nemen in de loonkosten en te dekken uit het gerealiseerd resultaat 2015, zodat de bijdrage voor de latende organisaties in 2017 niet eenmalig verhoogd hoeft te worden.

4. Verantwoording baten en lasten leges

De RUD Drenthe is per 1 januari 2014 gemandateerd inzake de inning en heffing van leges. In de oorspronkelijke begroting 2016 is het saldo van de opbrengst à € 50.000 opgenomen. Boekhoudkundig moeten de kosten en baten apart inzichtelijk worden gemaakt. Door zowel de baten als de lasten in de begroting met € 170.000 te verhogen worden de kosten van de leges inzichtelijk gemaakt en is er een correcte aansluiting met de boekhouding. Deze wijziging heeft dus geen financiële consequenties.

5. BRZO-inrichtingen

In de loop van 2015 is wettelijk bepaald dat per 1 januari 2016 de provincies bevoegd gezag zijn voor alle Brzo-inrichtingen. In de provincie Drenthe betreft het vijf gemeenten waar het bevoegd gezag van een Brzo-inrichting over gaat naar de provincie. Dit resulteert voor deze gemeenten in een verlaging en bij de provincie in een verhoging van de bijdrage aan de RUD Drenthe.

Om deze taak goed te kunnen uitvoeren wordt een extra inzet van 1,1 fte gevraagd. Deze extra inzet wordt gedekt door een hogere bijdrage van de provincie Drenthe. Deze verschuiving betekent ook dat de verdeelsleutel aangepast moet worden. In onderstaande tabel wordt de nieuwe bijdrage voor de begroting van 2016 en de nieuwe verdeelsleutel vermeld. Daarnaast worden met ingang van 2016 de financiële middelen voor het uitvoeren van het systeemgericht toezicht bij Brzo-inrichtingen door de provincie Drenthe uitgekeerd aan de RUD. In verband met de btw-verrekening kan deze bijdrage niet in onderstaande tabel worden opgenomen en zal separaat met de provincie verrekend worden. Met ingang van 2017 wordt deze post meegenomen in de meerjarenbegroting.

bijdrage op basis van de Drentse Maat					
	primitief	herzien			herzien
organisatie	bijdrage 2016	Bijdrage 2016		verschil	verhouding
Gemeente Aa en Hunze	€ 360.579	€ 360.579		€ -	3,2%
Gemeente Assen	€ 635.395	€ 628.410		€ -6.985	5,5%
Gemeente Borger-Odoorn	€ 358.642	€ 358.642		€ -	3,1%
Gemeente Coevorden	€ 628.897	€ 628.897		€ -	5,5%
Gemeente Emmen	€ 2.669.015	€ 2.658.250		€ -10.765	23,3%
Gemeente Hoogeveen	€ 933.791	€ 926.807		€ -6.984	8,1%
Gemeente Meppel	€ 610.774	€ 603.789		€ -6.985	5,3%
Gemeente Midden-Drenthe	€ 811.023	€ 807.738		€ -3.285	7,1%
Gemeente Noordenveld	€ 406.725	€ 406.725		€ -	3,6%
Gemeente Tynaarlo	€ 355.585	€ 355.585		€ -	3,1%
Gemeente Westerveld	€ 349.964	€ 349.964		€ -	3,1%
Gemeente De Wolden	€ 615.657	€ 615.657		€ -	5,4%
Provincie Drenthe	€ 2.582.770	€ 2.724.013	(1)	€ 141.243	23,8%
Dekking gemeenten / provincie	€ 11.318.817	€ 11.425.056		€ 106.239	100%
uurtarief 2016	€ 80,10				

(1) Exclusief systeemgericht toezicht (€ 37.000).

Samenvatting begrotingswijziging:

	baten	lasten
Loonkosten (cao)		80
extra taken		185
IKB		300
Leges	170	170
herverdeling BRZO	106	106
systeemgericht toezicht	37	37
voorstel	313	878

Hiermee wordt de begroting voor 2016 als volgt gewijzigd:

programmabegroting Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe				
	jaarrekening	* 1000 euro		
	2015	2016	voorstel	2016*
baten	12.332	11.370	313	11.683
lasten	10.986	11.478	878	12.356
resultaat	1.346	-108	-565	-673
resultaat 2014	-144			
bestemmingsreserve			-275	-275
<i>algemene reserve 31/12</i>	<i>1.202</i>	<i>1.094</i>		<i>254</i>
<i>(*) = na wijziging en incl. systeemgericht toezicht</i>				

De structurele wijzigingen worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2017.