

Agendapunt
voor de vergadering van het algemeen bestuur RUD Drenthe
11 juli 2016

Datum: 30 mei 2016
Opsteller: G. Schepers

Johan Vogelaar, directeur RUD Drenthe



Openbaar: Ja, behalve het accountantsverslag

Advies raad van opdrachtgevers dd 21 maart 2016: geen opmerkingen

Onderwerp Jaarrekening 2015 van de RUD Drenthe

Gevraagd besluit:

- **Het vaststellen Jaarrekening 2015 van de RUD Drenthe**

Inleiding

Volgens artikel 26 van de GR biedt het dagelijks bestuur vóór 15 april de voorlopige jaarrekening over het afgelopen kalenderjaar aan het algemeen bestuur en aan de Provinciale Staten en de raden van de deelnemers. Het dagelijks bestuur vraagt het algemeen bestuur om deze jaarrekening op 11 juli vast te stellen. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening vóór 15 juli aan Onze Minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties en de deelnemers.

Motivatie

De jaarrekening laat een positief rekeningresultaat zien van ruim € 1.3 miljoen. De begroting 2015 ging uit van een rekeningresultaat over 2015 van € 154.000,-. In de najaarsnota werd de prognose bijgesteld naar € 717.000,-. Voorgesteld wordt het rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Hiermee bedraagt de algemene reserve per 1-1-2016 € 1.202 miljoen.

Het verschil van het gerealiseerde rekeningresultaat van € 600.000 ten opzichte van de najaarsnota wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- Lagere personeelslasten (€ 330.000): deze kosten zijn lager dan begroot doordat niet alle vacatureruimte is benut voor inhuur van personeel. Dit was o.a. mogelijk door efficiënter te werken en door het lage ziekteverzuim. De begroting 2016 bevat geen vacatureruimte meer. Daarmee is deze onderschrijding incidenteel. Daarnaast is het beschikbare opleidingsbudget, met name op concernniveau niet benut en was er een meevaller van ca. € 100.000 door een vrijval van opgenomen uren van het verlofstuwmeer.
- Lagere incidentele kosten (€ 275.000): deze meevaller valt samen met de vertraging van het invoeren van het LOS-systeem. De kosten zullen pas vanaf 2016 worden gemaakt. Het voorstel is daarom om hiervoor in 2016 een bestemmingsreserve te vormen. In 2016 is nog een post voor incidentele kosten opgenomen van € 100.000,-. Vanaf 2017 komt deze post te vervallen.
- Niet benutten van de post onvoorzien (€ 120.000)
- Lagere deelnemersbijdragen (-€ 234.000): De deelnemersbijdrage is conform begroting geweest, echter een gedeelte is bestemd als bijdrage voor de investeringen in het nieuwe zaakstelsel LOS. Dit gedeelte is op advies van de accountant, evenals in 2014, rechtstreeks ten gunste van de materiële vaste activa op de balans gebracht en moet daarom in de jaarrekening gepresenteerd worden als verlaging van de deelnemersbijdrage. Voor de begroting van 2016 heeft dit geen effect omdat de voorbereidingsfase, tot gunning, van het LOS-systeem dan is

	<p>afgerond en de kosten vanaf 2016 worden geactiveerd.</p> <p>We stellen voor het gerealiseerde rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve, omdat door een aantal onvoorziene ontwikkelingen in 2016 (zie begrotingswijziging 2016) een groot deel van de algemene reserve weer aangewend moet worden. Hiermee kan een verhoging van de deelnemersbijdrage in 2016 worden voorkomen.</p>
Bijlagen	<ul style="list-style-type: none"> - Jaarverslag 2015 - Accountantsverslag (ter informatie aan de ab leden, niet openbaar)
Communicatie persbericht	<ul style="list-style-type: none"> - Het jaarverslag inclusief de controle verklaring wordt verstuurd aan: <ul style="list-style-type: none"> - De deelnemers - BZK (voor 15 juli) - KVK, BNG, CBS. - het jaarverslag wordt gepubliceerd op de website van de RUD Drenthe

Besluit: