

**Agendapunt
voor de vergadering van het algemeen bestuur RUD Drenthe
29 juni 2015**

Datum: 18 mei 2015

Opsteller: G. Schepers

Johan Vogelaar, directeur RUD Drenthe



Openbaar Ja

Onderwerp Tweede begrotingswijziging 2015

Advies raad van opdrachtgevers d.d. 8 juni:

Geen opmerkingen

Gevraagd besluit:

Het vaststellen van de tweede begrotingswijziging 2015

Inleiding Begin 2015 is de eerste jaarrekening over 2014 voor de Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe opgesteld. De accountant heeft een 2-tal aanbevelingen gedaan die ook consequenties hebben voor de begroting 2015 en waarvoor een begrotingswijziging nodig is. In het db van 30 maart is dit voorstel akkoord bevonden. Conform artikel 3 van de financiële verordening biedt het db dit voorstel ter vaststelling aan het ab.

Motivatie

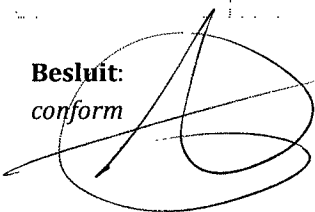
- de accountant beveelt aan de baten en lasten van de RUD in één programma op te nemen conform de wijze waarop dit voorheen bij de latende organisaties gebruikelijk was. Dit betekent dat het ab gaat autoriseren op het niveau van de totale baten en lasten van de RUD.
- Bijstelling van de baten en lasten op basis van de ervaringscijfers over 2014.
Baten: € 12.211.581 (was na eerste wijziging 12.161.581)/ Lasten: € 12.057.837 (was na eerste wijziging 12.531.478)

Om beide bovengenoemde aanbevelingen op te volgen is een begrotingswijziging nodig.

Bijlagen Concept tweede begrotingswijziging

Communicatie persbericht Via de besluitenlijst van het ab

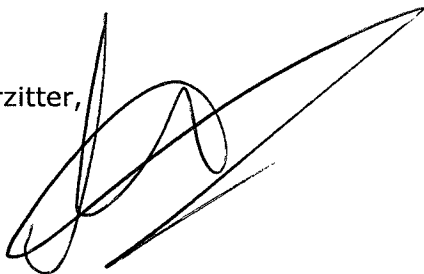
Besluit:
conform



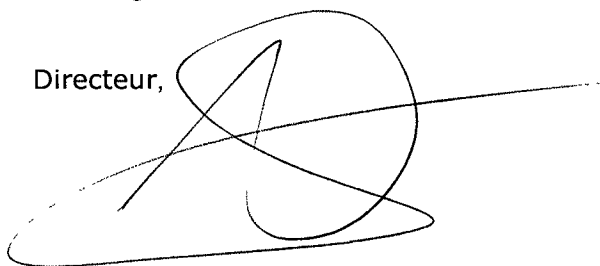
Tweede Begrotingswijziging 2015

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van de RUD Drenthe, d.d. 29 juni 2015

Voorzitter,



Directeur,



De gemeenten en provincies hebben hun milieu-brede takenpakket ondergebracht in de RUD Drenthe. Deze taken vielen in de begroting van de opdrachtgevers binnen het programma "milieu". Vanuit deze invalshoek ziet de RUD Drenthe haar begroting ook als één programma met de onderstaande baten en lasten 2015.

programmabegroting 2015				
	2015	2015 (*)	2e wijziging	2015 na wijziging
baten	€ 12.227.367	€ 12.161.581	€ 50.000	€ 12.211.581
lasten	€ 12.597.264	€ 12.531.478	€ 473.641-	€ 12.057.837
Resultaat	€ 369.897-	€ 369.897-	€ 523.641	€ 153.744

(*) begroting na wijziging vastgesteld 22 september 2014

Bijlage "onderbouwing"

Onderstaande tabel geeft een uiteenzetting van de begroting 2015. De eerste kolom is de begroting die op 22 september is vastgesteld door het Dagelijks Bestuur inclusief de WABO wijzigingen. De 2^e kolom is het nieuwe voorstel met de inzichten van de jaarrekening 2014. Naar aanleiding van de jaarrekening wijken de volgende posten van de begroting 2015 af. Hiervoor is een aanpassing gewenst.

De personeelskosten (1) zijn ruim € 260.000 hoger dan oorspronkelijk begroot op basis van de nulmeting. Op de personeelskosten is een taakstelling van € 65.000 opgelegd in het DB-besluit van 22-09-2014.

De reiskosten (2) vallen volgens de jaarrekening lager uit dan oorspronkelijk begroot voor 2015.

In het opstartjaar 2014 zijn de taken voor uitvoering (4) nog niet volledig uitgevoerd en hierdoor heeft er in de jaarrekening 2014 een onderbesteding plaatsgevonden. Van deze onderbesteding is € 150.000 structureel.

De opstart- en frictiekosten (8) (€ 1.000.000,-) van de RUD Drenthe waren voor de helft opgenomen in de begroting 2014 en voor de helft in de begroting 2015. Van de accountant moeten deze volledig in 2014 worden geboekt. Dit betekent dat de post die in de begroting 2015 was opgenomen voor opstart- en frictiekosten moet worden verlaagd naar € 0,-.

Leges (9): De provincie Drenthe heeft het heffen van leges voor de luchtvaart en voor de WABO gemandateerd aan de Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe. De inning van de leges is gebaseerd op de legesverordening van de provincie en 30% van de opbrengsten komen ten gunste van de RUD Drenthe. De leges opbrengst wordt voor 2015 geraamd op ca. € 50.000 per jaar.

posten		begroting DB	begroting 2015
		22-09-2014	obv gewijzigde inzichten
Lasten:			
1	personeelskosten	€ 8.759.405	€ 8.759.405
			€ 261.359
			€ -65.000 (*)
2	reiskosten	€ 370.000	€ 370.000
			€ -20.000
3	materieel	€ 50.000	€ 50.000
4	uitvoering	€ 2.328.073	€ 2.328.073
			€ -150.000
5	kapitaallasten	€ 54.000	€ 54.000
6	onvoorzien	€ 120.000	€ 120.000
7	incidentele kosten	€ 350.000	€ 350.000
8	opstart / frictie	€ 500.000	€ 500.000
			€ -500.000
sub totaal lasten		€ 12.531.478	€ 12.057.837
baten			
9	leges	€ -	€ -
			€ 50.000
	bijdrage opdrachtgevers	€ 12.161.581	€ 12.161.581
sub totaal baten		€ 12.161.581	€ 12.211.581
netto		€ -369.897	€ 153.744

(*) is als taakstelling verwerkt in de begroting DB

