

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

Advies raad van opdrachtgevers d.d. 20 juni 2016:

Onderwerp Begrotingswijziging 2016

Gevraagd besluit:

- **Het vaststellen begrotingswijziging 2016 van de RUD Drenthe**

Inleiding

Als gevolg van een aantal ontwikkelingen die nog niet bekend waren bij het opstellen van de begroting wordt voorgesteld een aantal wijzigingen door te voeren in de begroting 2016 en een bestemmingsreserve in te stellen van € 275.000. De voorgestelde financiële dekking komt uit het gerealiseerde rekeningresultaat van 2015 en uit de gewijzigde bijdragen van de deelnemers.

Het dagelijks bestuur heeft op 11 april 2016 ingestemd met de begrotingswijziging 2016 en deze is vervolgens naar de raden en staten gestuurd met het verzoek om vóór 22 juni 2016 zienswijzen in te brengen.

Overwegende de zienswijzen stelt het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur om voorliggende begrotingswijziging 2016 van de RUD Drenthe vast te stellen.

Motivatie

Als gevolg van een aantal ontwikkelingen die bij het opstellen van de begroting 2016 nog niet bekend waren, stellen we voor de volgende wijzigingen aan te brengen in de begroting:

- Verhoging van de loonkosten met € 380.000,-. Als gevolg van cao-afspraken stijgen de personeelskosten in 2016 met 3% in plaats van de begrote 2% (€ 80.000) en door de invoering van het Individueel Keuze Budget (€ 300.000) waardoor éénmalig een extra personeelslast ontstaat ter hoogte van 7 maanden vakantiegeld.
- Extra taken voor BRZO (€ 143.000), asbest en zonebeheer geluid (€ 185.000). De extra taken voor BRZO-inrichtingen worden gedekt door een hogere bijdrage van de provincie Drenthe, voor een vijftal andere deelnemers betekent dit een verlaging van de bijdrage. Vanaf 2016 voert de RUD Drenthe alle asbesttaken volgens het basistakenpakket uit. De kosten voor 2016 te dekken uit het gerealiseerd resultaat 2015. De structurele effecten zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2017.
- Boekhoudkundige aanpassing van de verantwoording van de leges. Dit heeft geen financiële gevolgen.
- Instellen van een bestemmingsreserve (€ 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 efficiency-korting 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 in 2016 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 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.

We stellen voor bovenstaande wijzigingen deels te dekken uit de algemene reserve en deels uit de hogere deelnemersbijdrage.

Hiermee wordt de begroting 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>				

Bijlagen

- Begrotingswijziging 2016
- Zienswijze gemeente Meppel
- Reactie van de gemeente Emmen

Communicatie persbericht

- via besluitenlijst
- publicatie op de website
- verzending naar ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Besluit: