

MEMO

Aan : Raad van opdrachtgevers
Van : Eigenarenoverleg
Datum : 18 november 2019
Onderwerp : Verrekensystematiek RUD Drenthe

Op 20 mei j.l. zijn in het gemeentehuis van Beilen de eigenaren van de RUD Drenthe bij elkaar gekomen om voorstellen te bespreken voor de verrekensystematiek van de RUD Drenthe. Tijdens dit overleg is geconstateerd dat de scenario's voor verrekening uit de memo van 27 februari 2019 van de RUD Drenthe niet helder zijn en daarmee niet toepasbaar als vertrekpunt voor de discussie hierover. De volgende uitgangspunten en voorstel voor de onderlinge verrekening tussen de deelnemers RUD Drenthe zijn geformuleerd.

Uitgangspunten verrekening:

- De productiecijfers over 2016 en 2017 zijn niet betrouwbaar, die vanaf 2018 kunnen wel hiervoor gebruikt worden. Het is gewenst dat het jaar 2018 bij de verrekening betrokken wordt;
- Er moeten een aparte verrekensystematiek komen voor zowel de DM als de NDM aangezien dit aparte eenheden zijn;
- De verrekening moet zowel voor de DM als NDM per deelnemer worden uitgevoerd;
- Er moet verrekend worden over een meerjarig gemiddelde van minimaal 3 jaar;
- De deelnemers stappen af van de verrekening boven of onder het percentage van 25%;
- De verrekening betreft de deelnemers onderling: in financieel opzicht heeft de verrekening dus geen gevolgen voor de RUD Drenthe.
- Voor de 7.000 uur improductief die zijn opgenomen in het jaarprogramma 2018 staan de deelnemers gezamenlijk aan de lat (*solidariteitsgedachte*). Deze uren worden daarom buiten de verrekening gehouden;
- Het jaarprogramma 2020 wordt herijkt op basis van de cijfers 2018 en 2019 voor wat betreft de NDM uren. Wanneer er sprake is van het aframen van uren is de flexibele schil van de RUD Drenthe het uitgangspunt. Dit is nodig omdat de deelnemers anders te maken krijgen met extra frictiekosten (*solidariteitsgedachte*).

Dit resulteert in het volgende voorstel voor de onderlinge verrekensystematiek:

Voorstel:

1. De deelnemers gaan verrekenen vanaf 2018. De verrekening betreft de driejaarsperiode 2018 tot en met 2020. Begin 2021 wordt de eerste verrekening uitgevoerd.
2. De verrekening van de uren DM betreft het verschil tussen de geprogrammeerde DM producten uit het jaarprogramma en de werkelijke geleverde DM producten per deelnemer.
3. De verrekening van de NDM uren gebeurt op basis van het verschil tussen de betaalde NDM uren en de gerealiseerde NDM uren.
4. De RUD Drenthe verstrekt de deelnemers aan het begin van ieder jaar een indicatief overzicht van hun verrekensaldo over het afgelopen jaar.

Financiële gevolgen 2020

De RUD Drenthe heeft inzichtelijk gemaakt wat de financiële gevolgen zijn als de herijking van de NDM uren in het jaarprogramma 2020 verwerkt wordt. Hierbij zijn per deelnemer de werkelijk afgenomen NDM uren (gemiddelde over 2018 en 2019 (prognose)) met de geprogrammeerde uren vergeleken.

Onderstaande tabel geeft per deelnemer de verschillen tussen de werkelijk afgenomen en geprogrammeerde uren weer, in absolute aantallen en als aandeel in het totaal.

Deelnemer	Totaal					
	JP2019		Gemiddelde		Verschil	
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
Aa en Hunze	1.064	1,96%	1.174	2,22%	110	0,26%
Assen	3.195	5,88%	3.691	6,98%	496	1,10%
Borger-Odoorn	496	0,91%	1.020	1,93%	524	1,02%
Coevorden	1.628	3,00%	1.997	3,78%	369	0,78%
De Wolden	1.642	3,02%	2.466	4,66%	824	1,64%
Emmen	16.301	30,00%	13.963	26,40%	-2.338	-3,59%
Hoogeveen	2.792	5,14%	3.644	6,89%	852	1,75%
Meppel	1.424	2,62%	2.181	4,12%	757	1,50%
Midden-Drenthe	2.744	5,05%	2.157	4,08%	-587	-0,97%
Noordenveld	1.808	3,33%	1.565	2,96%	-243	-0,37%
Provincie Drenthe	18.674	34,36%	16.848	31,86%	-1.826	-2,50%
Tynaarlo	1.422	2,62%	1.059	2,00%	-363	-0,61%
Westerveld	1.155	2,13%	1.121	2,12%	-34	-0,01%
Eindtotaal	54.345	100,00%	52.884	100,00%	-1.461	0,00%

Hieruit blijkt dat het aantal afgenomen uren (driejarig gemiddelde) **1.461** uur lager is dan het aantal geprogrammeerde uren. Het voorstel is om dit verschil in uren naar rato (aandeel in de NDM uren) over de deelnemers te verdelen. In de onderstaande tabel zijn de aangepaste NDM uren voor het jaarprogramma 2020 weergegeven, met de bijbehorende wijziging in de deelnemersbijdrage. Hierbij is gerekend met het uurtarief van 2019: € 93,15.

Deelnemer	Correctie	Totaal				
	1.461 uur	Nieuw gemiddelde		Gecorrigeerd verschil JP		Wijziging in bijdrage
	Aantal	Aantal	%	Aantal	%	€
Aa en Hunze	32	1.206	2,22%	142	0,26%	€ 13.237
Assen	102	3.793	6,98%	598	1,10%	€ 55.702
Borger-Odoorn	28	1.048	1,93%	552	1,02%	€ 51.431
Coevorden	55	2.052	3,78%	424	0,78%	€ 39.481
De Wolden	68	2.534	4,66%	892	1,64%	€ 83.060
Emmen	386	14.348	26,40%	-1.953	-3,59%	€ -181.901
Hoogeveen	101	3.745	6,89%	953	1,75%	€ 88.758
Meppel	60	2.241	4,12%	817	1,50%	€ 76.148
Midden-Drenthe	60	2.216	4,08%	-528	-0,97%	€ -49.156
Noordenveld	43	1.608	2,96%	-200	-0,37%	€ -18.591
Provincie Drenthe	465	17.313	31,86%	-1.361	-2,50%	€ -126.773
Tynaarlo	29	1.088	2,00%	-334	-0,61%	€ -31.128
Westerveld	31	1.152	2,12%	-3	-0,01%	€ -268
Eindtotaal	1.461	54.345	100,00%	0	0,00%	0