

**Agendapunt
voor de vergadering van het algemeen bestuur RUD Drenthe
6 april 2020**

Datum: 19 maart 2020

Opsteller: R.P.N. van der Zanden

M. Heidekamp-Prins, directeur RUD Drenthe

Openbaar: ja

Onderwerp Jaarstukken 2019 (jaarverslag en jaarrekening) RUD Drenthe

Gevraagd besluit:

- 1. Vaststellen van de jaarstukken 2019**
- 2. Het jaarrekeningresultaat vast te stellen op negatief € 25.617 en dit ten laste te brengen van de algemene reserve**
- 3. Ten aanzien van de afwijkingen tussen de betaalde en geleverde inzet, in afwachting van besluitvorming hierover, vooralsnog niet over te gaan tot verrekening.**
- 4. De jaarstukken 2019 toe te zenden aan de colleges van de deelnemers.**

Inleiding

Bijgevoegd zijn de jaarstukken 2019 van de RUD Drenthe, bestaand uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag geeft een zo volledig mogelijk beeld betreffende onze activiteiten in 2019 behorend bij de gepresenteerde cijfers. De accountant is op basis van de uitgevoerde controle voornemens daarvoor een goedkeurende verklaring af te geven.

Samenvatting financiën

Het begrotingsjaar 2019 hebben we afgesloten met een negatief resultaat van € 26 K. Bij de rapportage tot en met het derde kwartaal was een prognose afgegeven van het jaarresultaat van € 150 K negatief. De oorzaak van de afwijking van de begroting was hoofdzakelijk gelegen in de frictiekosten. Bij het vaststellen van de begroting was de kans op frictiekosten die ten laste van het rekeningresultaat zouden komen al voorzien. Het verschil tussen het jaarresultaat en de afgegeven prognose wordt met name veroorzaakt door lagere personeelskosten als gevolg van het later invullen van vacatures dan gepland en de mutatie van het verlofstuwmeer.

Het eigen vermogen is gedaald van € 797 K naar € 173 K als gevolg van het besluit om een groot gedeelte van de uitvoering van het Ontwikkelprogramma te financieren vanuit de reserves.

Samenvatting productie

Tabel Ureninzet op hoofdniveau ten opzichte van het bijgestelde jaarprogramma

Jaarprogramma 2019	Realisatie uren t/m 31-12-2019	% Realisatie uren tot 31-12-2019	Uren Jaarprogramma 2019
Drentse Maat (DM)	65.209	88%	74.060
Niet Drentse Maat (NDM)	51.947	96%	54.345
Adm. Ondersteuning (DM en NDM)	12.292	123%	10.000
Landelijke handhavingsstrategie (LHS)	2.956	99%	3.000
Locatiebestand	1.500	100%	1.500
Zaakgericht werken (LOS)	2.870	100%	2.870
Totaal	136.774	94%	145.775

Ten aanzien van de gerealiseerde productieve uren is in de tabel af te lezen dat 94% van de in het bijgestelde jaarprogramma 2019 geplande aantal uren daadwerkelijk is gerealiseerd. In 2018 was dit 90%. Een belangrijke oorzaak van het niet realiseren van 100% van de geplande productieve uren is het hoger dan geplande ziekteverzuim. Het ziekteverzuim bedroeg in 2019 gemiddeld 8,5%, daar waar in de planning en de begroting met 4% was gerekend. De bijstelling van het jaarprogramma 2019 is gebaseerd op de uitgangspunten van het Risicogericht werken. Het bestuur onderschrijft de ingezette lijn van het Risicogericht werken, maar heeft in de huidige fase nog onvoldoende inzicht in de milieurisico's die deze manier van werken met zich meebrengt. Met de vervolgfase van het risicogericht werken ontstaat gaandeweg meer inzicht in de risico's.

De onderlinge verdeling van de deelnemersbijdrage 2019 komt niet geheel overeen met de daadwerkelijk geleverde inzet. Voor het al dan niet verrekenen hiervan wordt nog ambtelijk overleg gevoerd om tot een voorstel voor het bestuur te komen. In afwachting van besluitvorming daarover wordt voorgesteld vooralsnog niet over te gaan tot verrekening.

Motivatie

1.1 en 1.3 Uitvoering geven aan de GR

Op grond van art. 26 van de Gemeenschappelijke Regeling dient het dagelijks bestuur de voorlopige jaarrekening over 2019 voor 15 april ter voorlopige vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur en aan Provinciale Staten en de raden van de deelnemers. Daartoe is zoals gebruikelijk een aanbiedingsbrief voor de colleges toegevoegd met het verzoek deze stukken door te zenden aan hun raden en staten.

1.2 In afwachting van advies geen verrekening

De onderlinge verdeling van de deelnemersbijdrage 2019 komt niet geheel overeen met de daadwerkelijk geleverde inzet. Voor het al dan niet verrekenen hiervan wordt nog ambtelijk overleg gevoerd om tot een voorstel voor het bestuur te komen. In afwachting van besluitvorming daarover wordt voorgesteld vooralsnog niet over te gaan tot verrekening.

Bijlagen

- Jaarstukken RUD Drenthe 2019
- Accountantsverslag controle jaarrekening 2019 RUD Drenthe HZG Accountants
- Concept aanbiedingsbrief jaarstukken 2019 colleges

Communicatie persbericht

Besluit: