



Begrotingswijziging Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe 2020

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur
d.d. 6 april 2020

Voorzitter

Secretaris

INHOUDSOPGAVE

1. VOORWOORD/SAMENVATTENDE INLEIDING	3
2. GEWIJZIGDE BEGROTING 2020 IN ÉÉN OOGOPSLAG	4
3. ACTUELE ONTWIKKELINGEN	5
4. PROGRAMMAPLAN	5
4.1 DE PROGRAMMA'S.....	5
4.2 PROGRAMMA MILIEU – REGULIER.....	6
4.3 PROGRAMMA MILIEU – PROJECTEN & LEGES.....	7
4.4 PROGRAMMA ORGANISATIEONTWIKKELING	8
4.5 ALG. DEKKINGSMIDDELEN, OVERHEAD, VENNOOTSCHAPSBELASTING, ONVOORZIEN	9
5. PARAGRAFEN	10
6. FINANCIËLE BEGROTING	10
6.1 BEGROTINGSWIJZIGING 2020	10
6.2 MEERJARENRAMING OVERZICHT BATEN EN LASTEN	11
6.3 EXPLOITATIEBEGROTING RUD DRENTHE	12
6.4 UITEENZETTING VAN DE FINANCIËLE POSITIE EN MEERJARENRAMING.....	14
BIJLAGE A - INDEXERING	15
BIJLAGE B - DEELNEMERSBIJDRAGEN	15

1.VOORWOORD/SAMENVATTENDE INLEIDING

In deze begrotingswijziging 2020 zijn ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting 2020 de volgende mutaties verwerkt:

- De effecten van de jaarrekening 2019 op het nog beschikbare deel van het totale ontwikkelbudget .
- De gewijzigde financiering van de BRZO-taken betekent een verlaging van de deelnemersbijdrage van de Provincie Drenthe. Daartegenover staat een verhoging van de extra projecten.
- De personele begroting is aangepast op het jaarprogramma 2020 en het in eigen beheer nemen van de taken die eerder in de Packagedeal waren opgenomen.
- De begroting van de bedrijfsvoeringskosten is aangepast vanwege het in eigen beheer nemen van taken die eerder in de Packagedeal waren opgenomen.
- Verder zijn een aantal overige kosten aangepast op basis van de werkelijke kosten 2019.

De wijzigingen hebben voor de deelnemersbijdrage alleen gevolgen voor de Provincie Drenthe. Voor de overige deelnemers hebben de wijzigingen geen gevolgen.

Jisse Otter

Voorzitter Dagelijks Bestuur








Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe

Marjan Heidekamp

Secretaris Dagelijks Bestuur

Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe

2. GEWIJZIGDE BEGROTING 2020 IN ÉÉN OOGOPSLAG

X € 1.000		Realisatie 2019	Begroting 2020	Begrotings- wijziging 2020
	Deelnemersbijdrage	13.807	14.596	14.263
	Onttrekking reserves Ontwikkelprogramma	598	0	158
	Projecten	807	250	500
	Leges	174	223	223
	TOTAAL BATEN	15.387	15.069	15.144
	Personeel primair proces	7.821	8.385	8.258
	Personeel overhead	2.127	1.863	2.017
	Friciekosten	279	0	0
	Reis-, opleidings- en algemene personeelskosten	701	729	721
	Bedrijfsvoeringskosten	2.295	2.698	2.345
	Projectkosten Zaaksysteem/Ontwikkeling I&A	250	150	150
	Projectkosten Ontwikkelprogramma	1.005	685	843
	Projecten	807	250	500
	Leges	128	173	173
	Incidentele lasten	0	0	0
	Onvoorzien	0	125	125
	TOTAAL LASTEN	15.413	15.058	15.132
	RESULTAAT VOOR RESERVES	-26	10	12
	Mutatie reserves	26	-10	-12
	RESULTAAT NA MUTATIE RESERVES	0	0	0

3.ACTUELE ONTWIKKELINGEN

Wijzig niet door deze begrotingswijziging.

4.PROGRAMMAPLAN

4.1 DE PROGRAMMA'S

Door de diverse mutaties veranderen ook de tabellen van de programma's. Onderstaand worden alleen de tabellen van de primaire begroting en de begrotingswijziging gegeven. De tekstuele toelichting van de verschillen staat bij de uitwerking van de exploitatiebegroting in paragraaf 6.3.

Tabel 1: Hoofdoverzicht baten en lasten 2020 overeenkomstig indeling BBV

Bedragen x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu - regulier	13.910	9.620	4.290
Programma Milieu - projecten & Leges	473	423	50
Programma organisatieontwikkeling	685	685	0
Overhead	-	4.204	-4.204
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	125	-125
Saldo van baten en lasten vóór mutaties reserves	15.069	15.057	10
<u>Toevoeging en onttrekking reserves</u>	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	10
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Saldo van baten en lasten na mutaties reserves	-	-	-

Tabel 2: Hoofdoverzicht baten en lasten 2020 overeenkomstig indeling BBV (begrotingswijziging)

Bedragen x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu - regulier	13.578	9.455	4.123
Programma Milieu - projecten & Leges	723	673	50
Programma organisatieontwikkeling	685	843	-158
Overhead	-	4.035	-4.035
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	125	-125
Saldo van baten en lasten vóór mutaties reserves	14.986	15.131	-146
<u>Toevoeging en onttrekking reserves</u>	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	12
Onttrekking aan reserves organisatieontwikkeling	-	-	158
Saldo van baten en lasten na mutaties reserves	-	-	-

4.2 PROGRAMMA MILIEU – REGULIER

Tabel 3: Baten en lasten uitvoering programma Milieu-regulier

Bedragen x € 1.000	
	2020 (Begroting)
Baten	
Drentse Maat (DM)	8.445
Niet Drentse Maat (NDM)	5.465
Totaal baten	13.910
Lasten	
Drentse Maat (DM)	5.841
Niet Drentse Maat (NDM)	3.780
Totaal lasten	9.620
Saldo baten en lasten	4.290

Tabel 4: Baten en lasten uitvoering programma Milieu-regulier

Bedragen x € 1.000	
	2020 (Begrotingswijziging)
Baten	
Drentse Maat (DM)	8.243
Niet Drentse Maat (NDM)	5.335
Totaal baten	13.578
Lasten	
Drentse Maat (DM)	5.740
Niet Drentse Maat (NDM)	3.715
Totaal lasten	9.455
Saldo baten en lasten	4.123

Tarief

Het uitgangspunt bij het uurtarief is dat deze volledig kostendekkend is en dat geen exploitatietekort of minimaal overschot wordt behaald in 2020. Uitgangspunt is tevens dat het uurtarief gelijk is voor alle deelnemers en alle producten. Het tarief wordt berekend op basis van de lasten per fte (inclusief de lasten voor overhead), gedeeld door het aantal productieve uren. Het uurtarief 2020 wordt € 97,25 (was € 96,25).

4.3 PROGRAMMA MILIEU – PROJECTEN & LEGES

Tabel 5: Baten en lasten uitvoering Programma Milieu - Projecten en leges

Bedragen x € 1.000	
	2020 (Begroting)
Baten	
Programma Milieu – projecten	250
Legesopbrengsten	223
Totale baten	473
Lasten	
Programma Milieu – projecten	250
Legeskosten	173
Totale lasten	423
Saldo baten en lasten	50

Tabel 6: Baten en lasten uitvoering Programma Milieu - Projecten en leges

Bedragen x € 1.000	
	2020 (Begrotingswijziging)
Baten	
Programma Milieu - projecten	500
Legesopbrengsten	223
Totale baten	723
Lasten	
Programma Milieu - projecten	500
Legeskosten	173
Totale lasten	673
Saldo baten en lasten	50

4.4 PROGRAMMA ORGANISATIEONTWIKKELING

Tabel 4: Baten en lasten uitvoering Programma Organisatieontwikkeling

Bedragen x € 1.000	
	2020 (Begroting)
Baten	
Ontwikkelprogramma	685
Totale baten	685
Lasten	
Ontwikkelprogramma	685
Totale lasten	685
Saldo baten en lasten	0

Tabel 4: Baten en lasten uitvoering Programma Organisatieontwikkeling

Bedragen x € 1.000	
	2020 (Begrotingswijziging)
Baten	
Ontwikkelprogramma	685
Totale baten	685
Lasten	
Ontwikkelprogramma	843
Totale lasten	843
Saldo baten en lasten	-158
Onttrekking aan reserves organisatieontwikkeling	158
Saldo van baten en lasten na mutaties reserves	0

4.5 ALG. DEKKINGSMIDDELEN, OVERHEAD, VENNOOTSCHAPSBELASTING, ONVOORZIEN

Baten	2020 (Begroting)
Overhead	0
Totale baten	0
Lasten	
Overhead	4.204
Totale lasten	4.204
Saldo baten en lasten	-4.204

Bedragen x € 1.000	
Baten	2020 (Begrotingswijziging)
Overhead	0
Totale baten	0
Lasten	
Overhead	4.035
Totale lasten	4.035
Saldo baten en lasten	-4.035

5. PARAGRAFEN

Wijzig niet door deze begrotingswijziging.

6. FINANCIËLE BEGROTING

6.1 BEGROTINGSWIJZIGING 2020

In het Ontwikkelprogramma RUD Drenthe 2019-2020 is een begroting opgenomen voor alle Projecten en activiteiten die onder het Ontwikkelprogramma vallen. Voor 2020 wordt er in totaal een bedrag van € 1.003.401 begroot. Dit betreft zowel externe kosten als interne uren.

Projecten / activiteiten Ontwikkelprogramma 2020	Projectbudget	Uren	Inhuur budget
Ontwikkelen			
Risicogericht werken	€ 128.750	1450	€ 20.000
Vorbereiding Omgevingswet	€ 310.000	4000	€ 10.000
Teamcoaching	€ 150.000		€ 150.000
Verbeteren			
Digitalisering dossiers	€ 12.500	100	€ 5.000
Locatiebestand op orde	€ 209.000	1720	€ 80.000
Programmamanagement	€ 87.000	1160	
Ter reserveren t.b.v. vervolgfases en PM	€ 106.151		€ 106.151
Ontwikkelbudget 2020	€ 1.003.401	8430	€ 371.151

Dekking	
5% Incidentele deelnemersbijdrage	€ 685.491
Bestemmingsreserve	€ 157.906
Overlopende passiva jaarrekening 2019	€ 160.004
Totaal	€ 1.003.401

In de oorspronkelijke begroting 2020 was een budget opgenomen van € 685.491, zijnde de 5% incidentele bijdrage. In de begrotingswijziging 2020 zijn daaraan toegevoegd het restant van het beschikbare budget van 2019 voor het Ontwikkelprogramma (€ 157.906) én het project Zaakgericht werken (€ 160.004). In de exploitatiebegroting is een bedrag van

€ 843.397 opgenomen. De € 160.004 van het Zaakgericht Werken worden ten laste gebracht van de post overlopende passiva op de balans.

6.2 MEERJARENRAMING OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Overzicht baten en lasten begrotingsjaar per programma meerjarenraming

Tabel meerjarenoverzicht baten en lasten overeenkomstig indeling BBV

Bedragen x €1000	2018 (Jaarrekening)	2019 (Begroting)	2019 (Begrotings- wijziging)	2020 (Begroting)	2020 (Begrotings- wijziging)	2021 (Begroting)	2022 (Begroting)	2023 (Begroting)
Programma Milieu regulier	13.629	14.129	13.722	13.910	13.578	13.958	14.293	14.607
Programma Milieu projecten & leges	443	473	473	473	723	723	735,5	747
Programma Organisatieontwikkeling	330	0	407	685	685	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Heffing VPB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0
Baten Totaal	14.402	14.602	14.602	15.069	14.986	14.681	15.028	15.354
Programma Milieu regulier	10.269	9.967	9.560	9.620	9.455	9.810	10.050	10.277
Programma Milieu projecten & leges	395	423	423	423	673	673	686	697
Programma Organisatieontwikkeling	323	0	1.163	685	843	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Overhead	3.434	4.067	4.067	4.204	4.035	4.064	4.153	4.247
Algemene dekkingsmiddelen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Heffing VPB	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bedrag onvoorzien	0	125	125	125	125	125	125	125
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten Totaal	14.421	14.582	15.338	15.058	15.132	14.672	15.014	15.347
Saldo van baten en lasten	-19	21	-736	10	-146	8	14	7
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	-19	21	-736	10	-146	8	14	7
Toevoeging reserves		21	21	10	12	8	14	7
Onttrekking reserves Ontwikkelprogramma			756		158			
Onttrekking reserves	19	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0	0

6.3 EXPLOITATIEBEGROTING RUD DRENTHE

Tabel meerjarenexploitatiebegroting

Bedragen x €1000	2018 (Jaarrekening)	2019 (Begroting)	2019 (Begrotings- wijziging)	2020 (Begroting)	2020 (Begrotings- wijziging)	2021 (Begroting)	2022 (Begroting)	2023 (Begroting)
Totale baten	14.402	14.602	14.602	15.069	14.986	14.681	15.028	15.354
Deelnemersbijdragen	13.959	14.129	14.129	14.596	14.263	13.958	14.293	14.607
<i>Reguliere deelnemersbijdrage</i>	12.802	13.272	13.466	13.710	13.578	13.958	14.293	14.607
<i>Correctie Niet - Drentse Maat</i>	187	194	0	200	0	0	0	0
<i>Incidentele deelnemersbijdrage</i>	640	664	664	0	0	-	-	-
<i>Projectbaten Ontwikkelprogramma</i>	330	0	0	685	685	-	-	-
Legesopbrengsten	155	223	223	223	223	223	223	223
Projectbaten	288	250	250	250	500	500	512,5	524
Overige baten	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale lasten	14.421	14.582	15.338	15.058	15.132	14.672	15.014	15.347
Personeelslasten	11.083	11.172	10.765	10.977	10.995	11.448	11.733	12.004
<i>Loonsom primair proces</i>	7.092	8.140	7.733	7.740	8.475	8.721	8.939	9.145
<i>Loonsom overhead</i>	1.353	1.707	1.707	1.766	1.808	1.861	1.907	1.951
<i>Doorbelasting en frictiekosten</i>	135	-	-	-	-1.132	-500	-513	-524
<i>Inhuur primair proces</i>	1.834	527	527	645	915	410	420	430
<i>Inhuur overhead</i>	81	94	94	97	209	214	220	225
<i>Reiskosten</i>	264	311	311	321	310	319	326	333
<i>Opleidingen</i>	161	197	197	204	206	212	217	222
<i>Algemene kosten</i>	163	197	197	204	206	212	217	222
Bedrijfsvoeringskosten	2.220	2.612	2.612	2.698	2.345	2.276	2.320	2.371
<i>Materieel (Toolbox)</i>	12	31	31	32	30	30	31	31
<i>Packagedeal gemeente Emmen en provincie Drenthe</i>	1.666	1.810	1.810	1.869	1.637	1.550	1.577	1.612
<i>Huur zaaksysteem/licentie LOS</i>	157	158	158	163	157	161	165	168
<i>Overige licentie- en ICT-kosten</i>	215	232	232	240	260	267	274	280
<i>Overige bedrijfsvoeringskosten</i>	170	381	381	393	261	268	274	280
Legeskosten	107	173	173	173	173	173	173	173
Projectkosten Zaaksysteem/ontwikkeling I&A	400	250	250	150	150	150	150	150
Projectkosten	288	250	250	250	500	500	513	524
Projectkosten Ontwikkelprogramma	323	0	1.163	685	843	0	0	0
Onvoorzien	0	125	125	125	125	125	125	125
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	-19	21	-736	10	-146	8	14	7
Toevoeging en onttrekking reserves								
Toevoeging reserves	-	21	21	10	12	8	14	7
Onttrekking reserves Ontwikkelprogramma			756		158			
Onttrekking reserves exploitatie	19	-	0	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0	0

Baten

Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage wijzigt als gevolg van de gewijzigde financiering voor de BRZO-taken. Voor de begroting 2020 gaat het om een bedrag van € 333k. Dit bedrag komt in mindering op de deelnemersbijdrage van de Provincie Drenthe. Voor de overige deelnemers wijzigt de deelnemersbijdrage niet, maar wijzigt wel het verhoudingspercentage ten opzichte van de totale deelnemersbijdrage.

Projectbaten

Door de gewijzigde financiering voor de BRZO-taken verschuiven de baten hiervoor naar de projectbaten. Hierdoor stijgen de projectbaten met € 250k naar € 500k.

Lasten

Personeelslasten

Ten opzichte van de primaire begroting nemen de personeelskosten toe met € 18k. De personeelskosten zijn aangepast aan de huidige personele bezetting en er is rekening gehouden met de gevraagde extra ureninzet voor de aanvullende projecten en het ontwikkelprogramma. In de personele bezetting is ook de mutatie als gevolg van het in eigen beheer voeren van de financiële administratie verwerkt.

Bedrijfsvoeringskosten

Ten opzichte van de primaire begroting nemen de bedrijfsvoeringskosten af met 353k. Dit komt voor een groot gedeelte (€ 232k) door de verlaging van de kosten van de Packagedeal vanwege het in eigen beheer uitvoeren van de administratie en de P&C-cyclus. Ook de kosten voor de arbocoördinator make geen deel meer uit van de Packagedeal. Verder zijn de overige bedrijfsvoeringskosten op het niveau gebracht van de werkelijke uitgaven over 2019.

Projectkosten

De projecten worden altijd budgettair neutraal verwerkt in de begroting. Als de baten met € 250k stijgen, dan stijgen de lasten ook met € 250k.

Project Ontwikkelprogramma

Voor het project ontwikkelprogramma is in de exploitatiebegroting een bedrag opgenomen van € 843k. Zie voor de specificatie van dit bedrag paragraaf 6.1.

6.4 UITEENZETTING VAN DE FINANCIËLE POSITIE EN MEERJARENRAMING

Wijzig niet door deze begrotingswijziging.

BIJLAGE A - INDEXERING

Wijzigt niet door deze begrotingswijziging.

BIJLAGE B - DEELNEMERSBIJDRAGEN

Wijzigt als gevolg van de wijziging in de financiering van de BRZO-taken.

Begrotingswijziging 2020		Mutatie			
Deelnemersbijdrage regulier (geïndexeerd met 3,3%)	€ 13.910.209	€ -	€ 13.910.209		
Incidenteel tbv ontwikkelprogramma	€ 685.491	€ -	€ 685.491		
Sub Totaal	€ 14.595.699	€ -	€ 14.595.699		
Correctie financiering BRZO	€ -	€ -332.645	€ -332.645		
Totale deelnemersbijdrage	€ 14.595.699	€ -332.645	€ 14.263.054	€ -	
Deelnemer	Verhouding vóór begrotings-wijziging	Deelnemers-bijdrage 2020	Begrotings-wijziging 2020	Deelnemers-bijdrage 2020	Verhouding ná begrotings-wijziging
Aa en Hunze	3,1%	€ 446.401	€ -	€ 446.401	3,1%
Assen	6,0%	€ 869.875	€ -	€ 869.875	6,1%
Borger-Odoorn	3,2%	€ 463.333	€ -	€ 463.333	3,2%
Coevorden	5,6%	€ 820.803	€ -	€ 820.803	5,8%
Emmen	22,7%	€ 3.312.010	€ -	€ 3.312.010	23,2%
Hoogeveen	7,4%	€ 1.081.099	€ -	€ 1.081.099	7,6%
Meppel	5,1%	€ 748.802	€ -	€ 748.802	5,2%
Midden-Drenthe	7,5%	€ 1.101.247	€ -	€ 1.101.247	7,7%
Noordenveld	3,6%	€ 518.402	€ -	€ 518.402	3,6%
Tynaarlo	3,3%	€ 475.201	€ -	€ 475.201	3,3%
Westerveld	3,6%	€ 521.922	€ -	€ 521.922	3,7%
De Wolden	5,4%	€ 794.993	€ -	€ 794.993	5,6%
Provincie Drenthe	23,6%	€ 3.441.611	€ -332.645	€ 3.108.966	21,8%
Totaal	100%	€ 14.595.699	€ -332.645	€ 14.263.054	100%