



Begrotingswijziging Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe 2019

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d.

Voorzitter

Secretaris

INHOUDSOPGAVE

1. VOORWOORD/SAMENVATTENDE INLEIDING	3
2. GEWIJZIGDE BEGROTING 2019 IN ÉÉN OOGOPSLAG	4
3. ACTUELE ONTWIKKELINGEN	5
4. PROGRAMMAPLAN	5
4.1 DE PROGRAMMA'S	5
4.2 PROGRAMMA MILIEU – REGULIER	5
4.3 PROGRAMMA MILIEU – PROJECTEN & LEGES	5
4.4 PROGRAMMA ORGANISATIEONTWIKKELING	5
4.5 ALG. DEKKINGSMIDDELEN, OVERHEAD, VENNOOTSCHAPSBELASTING, ONVOORZIEN	5
5. PARAGRAFEN	6
6. FINANCIËLE BEGROTING	6
6.1 BEGROTINGSWIJZIGING 2019	6
6.2 MEERJARENRAMING OVERZICHT BATEN EN LASTEN	7
6.3 EXPLOITATIEBEGROTING RUD DRENTHE	8
6.4 UITEENZETTING VAN DE FINANCIËLE POSITIE EN MEERJARENRAMING	9
BIJLAGE A - INDEXERING	12
BIJLAGE B - DEELNEMERSBIJDRAGEN	12

1.VOORWOORD/SAMENVATTENDE INLEIDING

In deze begrotingswijziging 2019 zijn ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting 2019 de financiële gevolgen van het Ontwikkelprogramma RUD Drenthe 2019-2020 verwerkt. Voor de inhoud van het ontwikkelprogramma verwijzen wij u graag naar dat document zelf.

Voor de financiering van het Ontwikkelprogramma wordt een beroep gedaan op de daarvoor in 2016 in het leven geroepen bestemmingsreserve van € 275.000 en wordt de Algemene reserve aangesproken voor een bedrag van € 481.250. De overige financiering vindt plaats vanuit de gereserveerde uren uit het jaarprogramma. De kosten voor deze gereserveerde uren zijn vanuit het programma Milieu regulier overgeheveld naar het budget voor het ontwikkelprogramma.

Met de keuze om voor de financiering van het Ontwikkelprogramma de reserves nagenoeg geheel in te zetten is ingegeven door de zienswijzen die door diverse deelnemers zijn ingebracht naar aanleiding van de begroting 2019. In die zienswijzen is opgeroepen terughoudend te zijn met een verzoek om extra deelnemersbijdragen.

Met het inzetten van de algemene en de bestemmingsreserve voor het uitvoeren van het Ontwikkelprogramma wijzigt de financiële positie van de RUD Drenthe aanzienlijk. Het is daarmee niet meer mogelijk om financiële tegenvallers te dekken uit de reserves. De in de begroting 2019, het jaarprogramma 2019 en de kaderbrief 2020 genoemde risico's (bijvoorbeeld inhuurkosten vanwege een hoger ziekteverzuim dan de begrootte 4% en frictiekosten ten gevolge van de Strategische Personeels Planning) kunnen in voorkomende gevallen leiden tot een extra deelnemersbijdrage als daardoor een negatief rekeningresultaat ontstaat.

Om in 2021 klaar te zijn voor de Omgevingswet en tegelijkertijd de eigen organisatie en financiën op orde te hebben moet er nog veel gebeuren. Een omvangrijke opgave waar we samen met onze eigenaren, opdrachtgevers en bestuurders voor staan. We hebben elkaar nodig om deze ontwikkeling te bestendigen.

In het Ontwikkelprogramma wordt op hoofdlijnen geschetst wat we daarvoor gaan doen en welke toegevoegde waarde dat zal hebben. Met dit programma geven we een voorzet voor de toekomst.

We gaan doen wat nodig is om binnen de beschikbare kaders te komen tot een zo optimaal mogelijk milieurendement.

Jisse Otter

Voorzitter Dagelijks Bestuur

Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe

Marjan Heidekamp

Secretaris Dagelijks Bestuur

Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe

2. GEWIJZIGDE BEGROTING 2019 IN ÉÉN OOGOPSLAG

X € 1.000		Realisatie 2018	Begroting 2019	Begrotings- wijziging 2019
	Deelnemersbijdrage	13.959	14.129	14.129
	Onttrekking reserves Ontwikkelprogramma	0	0	756
	Projecten en leges	444	473	473
	TOTAAL BATEN	14.403	14.602	15.358
	Personeel primair proces	8.994	8.667	8.260
	Personeel overhead	1.500	1.800	1.800
	Reis-, opleidings- en algemene personeelskosten	588	705	705
	Bedrijfsvoeringskosten	2.221	2.611	2.611
	Projectkosten LOS	400	250	250
	Projectkosten Ontwikkelprogramma	323	0	1.163
	Projecten en leges	396	423	423
	Incidentele lasten	0	0	0
	Onvoorzien	0	125	125
	TOTAAL LASTEN	14.422	14.581	15.337
	RESULTAAT VOOR RESERVES	-19	21	21
	Mutatie reserves	-19	21	21
	RESULTAAT NA MUTATIE RESERVES	0	0	0

3.ACTUELE ONTWIKKELINGEN

Wijzig niet door deze begrotingswijziging.

4.PROGRAMMAPLAN

4.1 DE PROGRAMMA'S

Wijzig niet door deze begrotingswijziging.

4.2 PROGRAMMA MILIEU – REGULIER

De kosten en baten voor dit programma wijzigen doordat de in het jaarprogramma 2019 gereserveerde uren voor projecten en activiteiten uit het ontwikkelprogramma zijn overgeheveld naar het budget voor het ontwikkelprogramma.

4.3 PROGRAMMA MILIEU – PROJECTEN & LEGES

Wijzig niet door deze begrotingswijziging.

4.4 PROGRAMMA ORGANISATIEONTWIKKELING

In de begroting 2019 is aangegeven dat er in het voorjaar van 2019 een Ontwikkelprogramma ter vaststelling zou worden voorgelegd inclusief financieringsvoorstel. De voorliggende begrotingswijziging is een bijlage bij het Ontwikkelprogramma en bevat de financiële vertaling van dit programma met financieringsvoorstel. De tekst van het Ontwikkelprogramma wordt in deze begrotingswijziging niet opgenomen.

4.5 ALG. DEKKINGSMIDDELEN, OVERHEAD, VENNOOTSCHAPSBELASTING, ONVOORZIEN

Wijzig niet door deze begrotingswijziging.

5. PARAGRAFEN

Wijzig niet door deze begrotingswijziging.

6. FINANCIËLE BEGROTING

6.1 BEGROTINGSWIJZIGING 2019

In het Ontwikkelprogramma RUD Drenthe 2019-2020 is een begroting opgenomen voor alle Projecten en activiteiten die onder het Ontwikkelprogramma vallen. Voor 2019 wordt er in totaal een bedrag van € 1.163.315 begroot. Dit betreft zowel externe kosten als interne uren.

Projecten / activiteiten Ontwikkelprogramma	2019
Ontwikkelen	
Risicogericht toezicht (eerste stap)	€ 92.500
Effectgericht werken en outcome sturing	€ -
	€ -
Zaakgericht Werken / LOS	€ 342.340
Vorbereiding Omgevingswet	€ 198.500
Invoeren Strategische PersoneelsPlanning (SPP)	€ 37.500
Teamcoaching	€ 59.000
Gedeelde missie en visie	
Governance/Accountmanagement versterken	€ -
	€ -
PM: nader te bepalen activiteiten / projecten 2020*	€ -
	€ -
Verbeteren	€ -
Afronding professionalisering financiële functie	
Digitalisering dossiers	€ 30.000
Locatiebestand op orde	€ 289.725
Herijking DVO's (niet zijnde huisvesting en ict)	
AVG implementeren	-
Programmamanagement	€ 113.750
Ter reserveren tbv PM	
	€ 1.163.315

Voor de financiering van het Ontwikkelprogramma wordt een beroep gedaan op de daarvoor in 2016 in het leven geroepen bestemmingsreserve van € 275.000 en wordt de Algemene reserve aangesproken voor een bedrag van € 481.250. De overige financiering vindt plaats vanuit de

gereserveerde uren uit het jaarprogramma. De kosten voor deze gereserveerde uren zijn vanuit het programma Milieu regulier overgeheveld naar het budget voor het Ontwikkelprogramma.

Dekking	
Bestemmingsreserve	€ 275.000
Algemene reserve	€ 481.250
Gereserveerde uren Jaarprogramma 2019 (LOS en Locatiebestand)	€ 407.065
Totaal	€ 1.163.315

6.2 MEERJARENRAMING OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Overzicht baten en lasten begrotingsjaar per programma meerjarenraming

In onderstaande tabellen zijn de mutaties van de bij paragraaf 6.1 opgegeven kosten en de dekking daarvan verwerkt.

Bedragen x €1000	2018 (Jaarrekening)	2019 (Begroting)	2019 (Begrotings- wijziging)	2020 (Begroting)	2021 (Begroting)	2022 (Begroting)	2023 (Begroting)
Programma Milieu regulier	13.629	14.129	13.722	14.596	14.300	14.786	15.289
Programma Milieu projecten & leges	443	473	473	473	473	473	473
Programma Organisatieontwikkeling	330	nader te bepalen	1.163	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.
Heffing VPB	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
Baten Totaal	14.402	14.602	15.359	15.069	14.773	15.259	15.762
Programma Milieu regulier	10.269	9.967	9.560	9.620	10.154	10.493	10.850
Programma Milieu projecten & leges	395	423	423	423	423	423	423
Programma Organisatieontwikkeling	323	nader te bepalen	1.163	685	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Overhead	3.434	4.067	4.067	4.204	4.068	4.210	4.356
Algemene dekkingsmiddelen	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.
Bedrag onvoorzien	0	125	125	125	125	125	125
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	-
Lasten Totaal	14.421	14.582	15.338	15.058	14.770	15.251	15.755
Saldo van baten en lasten	-19	21	21	10	3	8	7
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	-19	21	21	10	3	8	7
Toevoeging reserves		21	21	10	3	8	7
Onttrekking reserves	19	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0

6.3 EXPLOITATIEBEGROTING RUD DRENTHE

Bedragen x €1000	2018 (Jaarrekening)	2019 (Begroting)	2019 (Begrotings wijziging)	2020 (Begroting)	2021 (Begroting)	2022 (Begroting)	2023 (Begroting)
Totale baten	14.402	14.602	15.359	15.069	14.773	15.259	15.762
Deelnemersbijdragen	13.959	14.129	14.886	14.596	14.300	14.786	15.289
<i>Reguliere deelnemersbijdrage</i>	12.802	13.272	12.865	13.710	14.094	14.573	15.068
<i>Correctie Niet - Drentse Maat</i>	187	194	194	200	206	213	220
<i>Incidentele deelnemersbijdrage</i>	640	664	664	0	-	-	-
<i>Projectbaten Ontwikkelprogramma</i>	330	0	1.163	685	-	-	-
Legesopbrengsten	155	223	223	223	223	223	223
Projectbaten	288	250	250	250	250	250	250
Overige baten	-	-	-	-	-	-	-
Totale lasten	14.421	14.582	15.338	15.058	14.770	15.251	15.755
Personeelslasten	11.083	11.172	10.765	10.977	11.298	11.685	12.091
<i>Loonsom primair proces</i>	7.092	8.140	7.733	7.840	8.339	8.621	8.918
<i>Loonsom overhead</i>	1.353	1.707	1.707	1.766	1.571	1.628	1.686
<i>Doorbelasting en frictiekosten</i>	135	-	-	-	-	-	-
<i>Inhuur primair proces</i>	1.834	527	527	545	562	582	603
<i>Inhuur overhead</i>	81	94	94	97	100	103	107
<i>Reiskosten</i>	264	311	311	321	330	341	353
<i>Opleidingen</i>	161	197	197	204	198	205	212
<i>Algemene kosten</i>	163	197	197	204	198	205	212
Bedrijfsvoeringskosten	2.220	2.612	2.612	2.698	2.773	2.868	2.965
<i>Materieel (Toolbox)</i>	12	31	31	32	33	34	35
<i>Packagedeal gemeente Emmen en provincie Drenthe</i>	1.666	1.810	1.810	1.869	1.922	1.987	2.055
<i>Huur zaakstelsel/licentie LOS</i>	157	158	158	163	168	173	179
<i>Overige licentie- en ICT-kosten</i>	215	232	232	240	247	255	264
<i>Overige bedrijfsvoeringskosten</i>	170	381	381	393	404	418	432
Legeskosten	107	173	173	173	173	173	173
Project LOS	400	250	250	150	150	150	150
Projectkosten	288	250	250	250	250	250	250
Projectkosten Ontwikkelprogramma	323	0	1.163	685	0	0	0
Onvoorzien	0	125	125	125	125	125	125
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	-19	21	21	10	3	8	7
Toevoeging en onttrekking reserves							
<i>Toevoeging reserves</i>	-	21	21	10	3	8	7
<i>Onttrekkingen reserves</i>	19	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0

6.4 UITEENZETTING VAN DE FINANCIËLE POSITIE EN MEERJARENRAMING

Artikel 20 van het BBV schrijft voor dat in de begroting een uiteenzetting van de financiële positie, voorzien van toelichting, dient te worden opgenomen. Tevens dient dit ook in meerjarig perspectief te gebeuren. In onderhavige paragraaf volgt deze uiteenzetting.

Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Onderstaand wordt de (geprognosticeerde) begin- en eindbalans weergegeven voor het begrotingsjaar. Tevens wordt de meerjarenraming uiteengezet. De jaarrekening 2018 en de begroting 2019 zijn uiteengezet op het prijsniveau dat destijds van toepassing was.

Activa

Bedragen x € 1.000	2018 (Jaarrekening)	2019 (Begroting)	2019 (Begrotings- wijziging)	2020 (Begroting)	2021 (Begroting)	2022 (Begroting)	2023 (Begroting)
Vaste Activa							
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	0

Vlottende activa							
Uitzetting met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.132	4.031	4.031	4.041	4.045	4.053	4.060
Te vorderen op openbare lichamen	761	1.152	1.152	1.152	1.152	1.152	1.152
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een typische looptijd korter dan één jaar	5.223	2.844	2.844	2.854	2.858	2.866	2.873
Overige vorderingen	148	35	35	35	35	35	35
Liquide middelen	250	250	250	250	250	250	250
Banksaldi	250	250	250	250	250	250	250
Overlopende activa	103	89	89	89	89	89	89
Vooruitbetaalde kosten	103	89	89	89	89	89	89
Totaal vlottende activa	6.485	4.370	4.370	4.380	4.384	4.392	4.399

Totaal activa	6.485	4.370	4.370	4.380	4.384	4.392	4.399
----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Passiva

Bedragen x € 1.000	2018 (Jaarrekening)	2019 (Begroting)	2019 (Begrotings- wijziging)	2020 (Begroting)	2021 (Begroting)	2022 (Begroting)	2023 (Begroting)
Vaste passiva							
Eigen Vermogen	797	556	62	72	72	75	84
Algemene reserve	541	424	41	62	72	75	84
Bestemmingsreserve	275	132	0	0	0	0	0
Resultaat vóór bestemming	-19	21	21	10	3	8	7
Voorzieningen	160	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	957	577	62	72	75	84	91
Viottende passiva							
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.971	2.060	2.575	2.575	2.575	2.575	2.575
Overlopende passiva	1.557	1.733	1.733	1.733	1.733	1.733	1.733
Totaal viottende passiva	5.528	3.793	4.308	4.308	4.308	4.308	4.308
Totaal passiva	6.485	4.370	4.370	4.380	4.383	4.392	4.399

Bij het opstellen van de geprognosticeerde eindbalans is bij de begrotingswijziging 2019 de feitelijke stand van de reserves van de jaarrekening 2018 als uitgangspunt genomen. Het uitputten van de reserves ten behoeve van het Ontwikkelprogramma (€ 275k bestemmingsreserve en € 481k uit de algemene reserve) is verwerkt in de eindbalans 2019. Er resteert dan een Algemene reserve van € 41k vóór resultaatbestemming 2019.

Verloop van de reserves en voorzieningen, inclusief meerjarenraming

Net zoals de meerjarenraming van de geprognosticeerd begin- en eindbalans en de meerjarenraming, is de meerjarenraming van de reserves uitgedrukt in prijzen 2019.

Reserves

De algemene reserve neemt in 2019 toe met het verwachte resultaat van € 21K en neemt af met € 481k ten behoeve van de financiering van het Ontwikkelprogramma RUD Drenthe 2019-2020. Voor dit programma wordt ook de Bestemmingsreserve Optimalisering bedrijfsvoering ingezet.

Bedragen x € 1.000							
Algemene reserve	2018 (Jaarrekening)	2019 (Begroting)	2019 (Begrotings- wijziging)	2020 (Begroting)	2021 (Begroting)	2022 (Begroting)	2023 (Begroting)
Saldo per 1-1	541	431	522	62	72	75	83
Bij: Resultaat	0	21	21	10	3	8	7
Af: Resultaat	-19	0	0	0	0	0	0
Af: Financiering ontwikkelprogramma	0	0	481	0	0	0	0
Saldo per 31 - 12	522	452	62	72	75	83	90
Bestemmingsreserve optimalisering bedrijfsvoering	2018 (Jaarrekening)	2019 (Begroting)	2019 (Begrotings- wijziging)	2020 (Begroting)	2021 (Begroting)	2022 (Begroting)	2023 (Begroting)
Saldo per 1-1	275	125	275	0	0	0	0
Bij:	0	0	0	0	0	0	0
Af: Financiering ontwikkelprogramma	0	0	275	0	0	0	0
Saldo per 31 - 12	275	125	0	0	0	0	0
Totaal van de reserves	797	577	62	72	75	83	90

Met het inzetten van de algemene en de bestemmingsreserve voor het uitvoeren van het Ontwikkelprogramma wijzigt de financiële positie van de RUD Drenthe aanzienlijk. Het is daarmee niet meer mogelijk om financiële tegenvallers te dekken uit de reserves. De in de begroting 2019, het jaarprogramma 2019 en de kaderbrief 2020 genoemde risico's (bijvoorbeeld inhuurkosten vanwege een hoger ziekteverzuim dan de begrootte 4% of frictiekosten) kunnen in voorkomende gevallen leiden tot een extra deelnemersbijdrage als daardoor een negatief rekeningresultaat ontstaat.

BIJLAGE A - INDEXERING

Wijzigt niet door deze begrotingswijziging.

BIJLAGE B - DEELNEMERSBIJDAGEN

Wijzigt niet door deze begrotingswijziging.