Ontwerpbegrotingswijziging 2022

RUD Drenthe

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur
d.d. 4 juli 2022

Voorzitter

Secretaris

INHOUDSOPGAVE

1. VOORWOORD/SAMENVATTING 3

2. GEWIJZIGDE BEGROTING 2022 IN ÉÉN OOGOPSLAG 5

3. ACTUELE ONTWIKKELINGEN 6

4. PROGRAMMAPLAN 10

4.1 DE PROGRAMMA'S 10

4.2 PROGRAMMA MILIEU – REGULIER 11

4.3 PROGRAMMA MILIEU – PROJECTEN & LEGES 12

4.4 PROGRAMMA ORGANISATIEONTWIKKELING 13

4.5 ALG. DEKKINGSMIDDELEN, OVERHEAD, VENNOOTSCHAPSBELASTING, ONVOORZIEN 14

5. PARAGRAFEN 16

6. FINANCIËLE BEGROTING 16

6.1 BEGROTINGSWIJZIGING 2022: MEERJARENRAMING OVERZICHT BATEN EN LASTEN 16

6.2 EXPLOITATIEBEGROTING RUD DRENTHE 17

6.3 UITEENZETTING VAN DE FINANCIËLE POSITIE EN MEERJARENRAMING 17

BIJLAGE A - INDEXERING 18

BIJLAGE B – DEELNEMERSBIJDRAGEN 18

1.VOORWOORD/SAMENVATTING

De begroting 2022 is in oktober 2021 vastgesteld na een uitvoerig voorbereidingsproces waarbij indringend is gezocht naar besparingsmogelijkheden en slechts die kosten zijn opgenomen die op dat moment goed te onderbouwen waren. Deze begrotingswijziging bestaat vooral uit het financieel verwerken van het jaarprogramma 2022.

In deze begrotingswijziging is een toename van de totale deelnemersbijdrage (incl. projecten/extra opdrachten) van € 2.195K opgenomen. Dat bedrag is € 12K hoger dan bij vaststelling door het algemeen bestuur van het Jaarprogramma 2022 indicatief is aangegeven vanwege de gestegen vraag. De begrotingswijziging is voornamelijk gebaseerd op de gestegen vraag in het jaarprogramma 2022. Een klein effect komt verder voort uit het verhogen van het ziekteverzuimpercentage met 1%. Verder is het uitstel van de omgevingswet verwerkt. De administratieve verwerking hiervan in de begroting is uitgebreider vanwege de verplichte paragrafen.

In de ontwerp begrotingswijziging 2022 is het jaarprogramma verwerkt
De begrotingswijziging heeft voornamelijk betrekking op het verwerken van het jaarprogramma 2022. In dit jaarprogramma is de toegenomen vraag vanuit de deelnemers verwerkt. In de informatiebijeenkomst en bij het aanbieden van de kaderbrief bent u hierover geïnformeerd. Het jaarprogramma 2022 wijkt substantieel af van het jaarprogramma 2021 en eerder. In dit jaarprogramma is al voorzien meerwerk vooraf inzichtelijk gemaakt in plaats dat dit achteraf in rekening wordt gebracht. Daarnaast is het effect van de 1e fase herijking van de Drentse Maat verwerkt. Ook wordt extra ingezet op asbest- en energietoezicht. Daarmee is 28.271 uur meer opgenomen dan in het Jaarprogramma 2021. Daarvan was 6.383 uur al verwerkt in de begroting 2022.

Het totale aandeel van de Provincie Drenthe in de extra opgave in het Jaarprogramma 2022 is iets meer dan 50%. Dit komt omdat de Provincie Drenthe heeft gekozen om de herijking van de productie meteen in 2022 in de vraag op te nemen. Gemeentelijke deelnemers hebben gekozen voor het budgetneutraal doorvoeren van de herijking Drentse maat. Daarbij hebben zij verzocht om de groeiende vraag gefaseerd via een groeimodel in de jaren tot en met 2024 in de opgave te verwerken. Naast dat gemeenten hierdoor meer tijd krijgen om hiermee rekening te houden in de eigen begroting, speelt ook de krappe arbeidsmarkt een rol. De RUD krijgt door het groeimodel meer tijd om de bedrijfsvoering aan te passen aan de gestegen vraag.

Voorgesteld wordt om het ziekteverzuimpercentage bij te stellen naar 7 %
We zetten versterkt in op het verlagen van het ziekteverzuimpercentage. Deze is al een aantal jaren te hoog. Daarvoor wordt samen met de bedrijfsarts gewerkt aan een plan van aanpak om het verzuim te voorkomen en te beperken. Basis voor dit plan is een nadere analyse van de oorzaken van verzuim. Vanuit de bedrijfsarts en arbodienst is namelijk aangegeven dat sprake lijkt te zijn van een stijgend aandeel werkgerelateerd verzuim. Mogelijke oorzaken hiervoor zijn de te hoge werkdruk, negatieve publiciteit en moeite met digitalisering werkprocessen. Met de keuze om in het jaarprogramma het werkpakket vooraf zo volledig mogelijk op te nemen denken we de werkdruk beter beheersbaar/planbaar te krijgen. Een onderdeel van de verzuimaanpak is verder onder andere een medewerkers gezondheidsonderzoek en gesprekstrainingen voor leidinggevenden. In de najaarsrapportage wordt u uitgebreider geïnformeerd over de aanpak. Deze moet leiden tot een lager werk gerelateerd ziekteverzuim. Tevens wordt dan de prognose voor de ontwikkeling van het verzuimpercentage herijkt. Daarbij dient bedacht te worden dat het streefcijfer van 7 % al beduidend

lager is dan het ziekteverzuimpercentage in 2021. Voorgesteld wordt daarom om in 2022 te rekenen met 1 % hoger ziekteverzuim. Voorlopig wordt daarom uit voorzichtigheidsoverwegingen ook over 2023 met 1 % hoger ziekteverzuim gerekend, een en ander conform kaderbrief.

Het uitstel van de Omgevingswet is financieel verwerkt
Het uitstel van de Omgevingswet tot 1 januari 2023 is financieel verwerkt. Door de omgevingswet verschuiven (bodem)taken van de provincie Drenthe naar gemeenten. De in de begroting 2022 opgenomen verschuiving van bijdragen is daarom teruggedraaid. De totale gemeentelijke bijdrage wordt daarmee verlaagd en de provinciale verhoogd voor dit onderdeel. Daarnaast passen wij in 2022 en 2023 ons locatiebestand aan naar “milieubelastende activiteiten”. In 2022 wordt dit gefinancierd uit een reservering die hiervoor in de jaarrekening 2021 is gemaakt. In de ontwerpbegroting 2023 is daarvoor een extra incidentele last opgenomen.

Overige effecten
De eerder aangekondigde extra bijdrage voor het aanbestedingstraject voor het zaaksysteem is komen te vervallen. In maart is namelijk een procedure opgestart voor uitstel van de aanbesteding. Verder is in de begrotingswijziging de bedrijfsvoering versterkt uit de toename van uren in het jaarprogramma. Hiermee wordt de structureel onverantwoord hoge werkdruk bij de ondersteunende diensten verlaagd. Het overheadpercentage blijft gelijk. Alles overziend kan worden gesteld dat met het realistisch plannen en begroten van onze productie een begroting ontstaat waarin ruimte is om de reguliere bedrijfsvoeringskosten op te vangen zonder het uurtarief en het percentage overhead te laten stijgen. In het meerjarenbeeld op onze bedrijfsvoeringskosten (dat nader wordt uitgewerkt in de kaders voor de begroting 2024) lijkt zicht te ontstaan op mogelijkheden tot het gaandeweg verlagen van het (structurele) overheadpercentage en het daarop te baseren uurtarief. Deze mogelijkheden worden nader onderzocht bij de verdere uitwerking van de ontwikkeling van de bedrijfsvoeringskosten.

Na verwerking van alle wijzigingen in de lasten binnen deze begrotingswijziging blijkt dat de uitvoering van de opgave uit het Jaarprogramma 2022 tegen hetzelfde uurtarief en met gelijkblijvend overheadpercentage kan worden uitgevoerd.

Jisse Otter

Voorzitter Dagelijks Bestuur

Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe

Marjan Heidekamp

Secretaris Dagelijks Bestuur

Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe

2. GEWIJZIGDE BEGROTING 2022 IN ÉÉN OOGOPSLAG

In deze samenvatting van de gewijzigde begroting wordt in het kort een overzicht gegeven van de financiën over 2022. De complete meerjarenexploitatiebegroting is weergegeven in paragraaf 6.2. Een berekening van de deelnemersbijdragen is weergegeven in Bijlage B.

X € 1.000		Realisatie 2021	Begroting 2022	Begrotings wijziging 2022
	Deelnemersbijdrage	14.058	15.003	16.438
	Project Ontwikkelprogramma	93		0
	Projecten	1.287	500	1.260
	Leges	190	200	200
	Overige baten	56		95
	TOTAAL BATEN	**15.684**	**15.703**	**17.993**
	Personeel primair proces	8.744	9.102	9.938
	Personeel overhead	2.150	2.282	2.796
	Frictiekosten		0	0
	Reis-, opleidings- en algemene personeelskosten	478	727	745
	Bedrijfsvoeringskosten	2.374	2.545	2.878
	Projectkosten Zaaksysteem	150	250	0
	Projectkosten Ontwikkelprogramma	205	0	0
	Projecten	1.287	500	1.260
	Leges	134	150	150
	Incidentele lasten	0	0	100
	Onvoorzien	0	125	125
	TOTAAL LASTEN	**15.523**	**15.681**	**17.992**
	RESULTAAT VOOR RESERVES	**161**	**22**	**1**
	Mutatie reserves	**112**	**-22**	**-1**
	RESULTAAT NA MUTATIE RESERVES	**273**	**0**	**0**

3.ACTUELE ONTWIKKELINGEN

Onderstaande ontwikkelingen resulteren in een toename van de gewijzigde totale deelnemersbijdrage. De genoemde ontwikkelingen resulteren ook in een niet evenredige toename van de bijdrage per deelnemer. Voor een totaaloverzicht en berekening van de bijdrage per deelnemer zie bijlage B. Hieronder wordt een toelichting op de ontwikkelingen en berekening van de gewijzigde totale deelnemersbijdrage gegeven.

Jaarprogramma 2022 vastgesteld o.b.v. herijkte kentallen en met te voorzien meerwerk en verhoogde inzet op asbest- en energietoezicht.

Het jaarprogramma 2022 wijkt substantieel af van het jaarprogramma 2021 en eerder. In dit jaarprogramma is al voorzien meerwerk (10.800 uur) en het effect van de 1e fase herijking van de Drentse Maat verwerkt. En wordt o.a. meer ingezet op asbest- en energietoezicht. In de nu voorliggende begrotingswijziging is de substantiële toename van de vraag naar onze productie verwerkt, zoals is opgenomen in het Jaarprogramma 2022. De extra toegenomen vraag naar onze productie is ontstaan vanwege:

1. het opnemen van de effecten van de 1e fase herijking van de kentallen van de Drentse Maat (voor de provincie zijn deze effecten in zijn geheel opgenomen, voor de gemeenten budgetneutraal in 2022 met een groeimodel naar in zijn geheel opgenomen in 2024);
2. de extra vraag van onze deelnemers om afhandeling van milieuklachten en niet Drentse Maat producten;
3. de toegenomen vraag van onze deelnemers naar risico gericht toezicht op asbest en energiemaatregelen.
4. het verwerken van het te voorziene meerwerk van onze deelnemers in 2022.

Ten opzichte van het Jaarprogramma 2021 betreft die toename 17.471 uur en 10.800 uur t.b.v. voorzien meerwerk. Dit voorziene meerwerk is buiten de begroting gelaten.

Van de 17.471 uur was al 6.383 uur opgenomen in de begroting t.b.v. omgevingsveiligheid en een aantal primaire taken (BOA's, locatiebestand op orde houden en luchtadvies).
De overige 11.088 uur is - conform de besluitvorming tot vaststelling van het Jaarprogramma - verwerkt in deze begrotingswijziging. Daarbij is voor de productiviteitsnorm uitgegaan van een hoger ziekteverzuimpercentage van 7% (in plaats van 6%) zoals ook in de kaderbrief 2023 en begroting 2023 is opgenomen.

Het totale aandeel van de Provincie Drenthe in de extra opgave in het Jaarprogramma 2022 is iets meer dan 50% en wijkt daarmee fors af van het reguliere aandeel van de Provincie in de totale productie. Dit vloeit voort uit de keuze van de Provincie Drenthe om de herijking van de productie meteen in 2022 in de vraag op te nemen. De gemeentelijke deelnemers daarentegen hebben gekozen voor het budgetneutraal doorvoeren van de herijking Drentse maat in 2022. De groeiende vraag verwerken zij gefaseerd via een groeimodel in 2023 en 2024.

Gelet op de realisatie van het meerwerk in voorgaande jaren - en het inmiddels in de eerste maanden van 2022 al aangekondigde bijkomende extra meerwerk - betreft het opgenomen meerwerk een structurele toename van het takenpakket. Het opgenomen meerwerk in het Jaarprogramma 2022 en opgedragen extra meerwerk in het lopende jaar zijn niet opgenomen in de primaire begroting en de deelnemersbijdrage. De werkelijk gerealiseerde uren van dit meerwerk worden met de betreffende deelnemers aanvullend verrekend.

Meerjarig zorgt het effect van de herijking van de Drentse Maat daarnaast tot een gefaseerde groei van het takenpakket in de jaren 2023 tot en met 2024 doordat zowel de aantallen als de kentallen zijn aangepast. Daarbij verdient vermelding dat in deze 1e fase herijking Drentse Maat het (in voorbereiding zijnde) uniforme uitvoeringsniveau nog niet is vastgesteld en het effect daarvan pas in de volgende fase van de herijking Drentse Maat inzichtelijk wordt.

Meer werk – minder werkdruk – lager ziekteverzuim

Met het op deze wijze realistischer vaststellen van het jaarprogramma ontstaat de mogelijkheid om rust te brengen in de bedrijfsvoering door tijdig en structureel personeel te kunnen werven. Daarmee besparen we niet alleen op de loonsom (tijdelijk personeel is vaak duurder dan vast personeel). Ook kunnen we daarmee beter inspelen op de uiterst krappe arbeidsmarkt waardoor het ad hoc inhuren van gekwalificeerd personeel uiterst lastig is. Met het (tijdig) op orde brengen van onze beschikbare capaciteit brengen we de structureel (te) hoge werkdruk omlaag waarmee we bijdragen aan onze inzet om het ziekteverzuim structureel te verlagen.

Vanwege het al jaren te hoge ziekteverzuim zetten we versterkt in op het verlagen van het percentage. Daarvoor wordt gewerkt aan een plan van aanpak om verzuim te voorkomen en te beperken. Realistisch plannen en tijdig beschikbaar stellen van capaciteit hoort daar vanzelfsprekend bij. Op dit moment is echter nog sprake van structureel te hoog verzuim dat (volgens opgave van de bedrijfsarts) in toenemende mate werk gerelateerd is. Werkdruk en veranderingen in de werkzaamheden door m.n. de snelle digitalisering wordt daarbij vaak als belangrijke oorzaken genoemd. In de begroting 2022 was gerekend met 6%. In de kaderbrief 2023 is uitgegaan van 7% als een meer realistisch percentage. Gelet op het nog structureel erg hoge percentage is in deze begrotingswijziging eveneens uitgegaan van 7%. Het hogere percentage heeft geleid tot een lagere productiviteit dan in de primaire begroting 2022.

Bedrijfsvoering op orde

In deze begrotingswijziging zijn de bedrijfsvoeringskosten in overeenstemming gebracht met de noodzakelijke inzet voor ondersteunende stafdiensten (concerncontrol, HRM, Communicatie, I&A, projectenbureau, secretariële ondersteuning). De structureel onverantwoord hoge werkdruk in de ondersteunende diensten leidt naast een verhoogd risico op ziekteverzuim ook tot vertraging in het aanleveren van informatie aan de deelnemers. Eén van de kritische faal- en succesfactoren in het verbeteren van de onderlinge samenwerking met (de vertegenwoordigers van) onze deelnemers.

De versterking van de staffuncties is de afgelopen jaren in toenemende mate bekostigd uit het inkrimpen van de formatie voor het management (van 7 naar 4 teamleiders). Gelet op de ontwikkelingen in de organisatie is versterking van de ondersteunende functies prioriteit. Het verder afbouwen van de managementinzet is op dit moment onverantwoord. De opgave voor de staf is immers fors: toename werving, selectie en opleiding (door meer en lastiger te werven medewerkers), ziekteverzuim-preventie en – begeleiding, toenemende interne controle-vereisten, AVG, toename P&C-inspanning, digitalisering, communicatie-inzet, etc.

Om de grip op onze productie te versterken is versterkt ingezet op de sturing op onze totale opgave: jaarprogramma en (interne) projecten in hun onderlinge samenhang. Voor die sturing wordt gewerkt met een Opgavemanager (voorheen: Programmamanager) die in nauwe samenhang met de teamleiders en de regiegroep de processen rondom de P&C-cyclus gaat versterken. In combinatie met het zaakgerichte tijdschrijven - dat medio februari 2022 is ingevoerd – ontstaat daarmee een vrijwel continue monitoring op de verhouding tussen beschikbare en benodigde capaciteit. Ook

daarmee wordt de basis gelegd voor meer rust in onze organisatie doordat tijdig kan worden bijgesteld.

In de gewijzigde begroting blijft het uurtarief gelijk en het totale overheadpercentage stabiel op 28% o.b.v. definitie BBV en 22,4% o.b.v. definitie benchmark TwijnstraGudde en blijft daarmee onverminderd beneden het landelijk gemiddelde (23,9%) zoals bleek uit de benchmark in 2021.

Uitstel Omgevingswet:

Het uitstel van de Omgevingswet tot 1 januari 2023 betekent ook voor de RUD Drenthe langere onzekerheid over de mogelijke effecten van de invoering van de Omgevingswet op onze bedrijfsvoering(skosten). Landelijk is een commissie bezig met het inzichtelijk maken van het effect op de uitvoeringskosten van Omgevingsdiensten. Op basis van het format dat door deze commissie wordt aangereikt is een werkgroep (RUDD en deelnemers) bezig om de financiële impact voor de RUDD in kaart te brengen. Die resultaten zijn nog niet bekend en zullen de komende periode worden afgezet tegen de afspraken zoals die in het OmgevingsPlatform Drenthe worden uitgewerkt.

De budgettaire verschuiving tussen deelnemers - als gevolg van de overheveling bevoegd gezag voor bodemtaken van provincie Drenthe naar gemeenten – is teruggedraaid vanwege het aangekondigde uitstel van de Omgevingswet. Daarmee wordt de totale gemeentelijke bijdrage verlaagd met circa 400K. Op grond van de Omgevingswet zouden een aantal inrichtingen van de provincie overgaan naar gemeenten en omgekeerd. In de primaire begroting was rekening gehouden met het verwisselen van bevoegd gezag voor een aantal inrichtingen. De wisselingen van bevoegd gezag zijn in de begrotingswijziging teruggedraaid. Dit is niet van invloed op de totale deelnemersbijdrage maar wel op de onderlinge verdeling daarvan.

Tenslotte is de verplichte verrijking van ons locatiebestand o.b.v. de Omgevingswet gewijzigd opgenomen. De kosten (en uitvoering) worden verspreid over 2 jaren. In 2022 worden de kosten gedekt door een reservering in de baten conform de jaarrekening 2021. In de begroting 2023 wordt een incidentele post opgenomen van 400K. Daarmee besparen we op de directe kosten en voorkomen we problemen en tijdverlies in de werkprocessen van zowel de RUD, als de gemeentes, de provincie en alle overige ketenpartners. Immers, bij alle zaken is het beschikbaar hebben van een juist locatiebestand noodzakelijk om op de juiste wijze tot afhandeling over te kunnen gaan. De kosten voor het aanpassen van de DVO's en het zaaksysteem aan de gewijzigde processen in het kader van de Omgevingswet zijn incidenteel verwerkt.

Uitstel aanbesteding Zaaksysteem

Bij het vaststellen van de begroting 2022 werd uitgegaan van de nog nader te bepalen kosten voor een aanbestedingstraject voor het zaaksysteem. Inmiddels is een procedure tot uitstel van aanbesteding opgestart – op basis van onvoorziene omstandigheden – waardoor wordt voorzien dat die aanbesteding in de periode 2023-2025 gaat plaatsvinden. In deze begrotingswijziging is daarom geen extra bedrag voor aanbestedingskosten opgenomen en is het eerder opgenomen bedrag verlaagd met 75K in de bedrijfsvoeringskosten.

Totale deelnemersbijdrage

In de primaire begroting 2022 is gerekend met 143.909 uur (Jaarprogramma 2021) en 6.383 uur voor Omgevingsveiligheid en uitbreiding primaire taken (BOA's, beheer locatiebestand en luchtadvies). De begrotingswijziging betreft de toename van 11.088 uur: van 143.909 + 6.383 naar in totaal 161.380 uur, bij gelijkblijvend uurtarief en overheadpercentage. Het voorzien meerwerk van 10.800 uur is niet opgenomen in de deelnemersbijdrage. Deze post is in de begroting opgenomen onder

‘projecten’. De werkelijk gerealiseerde uren van dit meerwerk worden met de betreffende deelnemers aanvullend verrekend. In bijlage B is volledigheidshalve in de samenvattende tabel een kolom toegevoegd met het voorziene meerwerk, om alsnog een totaal overzicht te geven.

In onderstaande tabel is de berekening van de totale deelnemersbijdrage weergegeven.

	primaire begroting	begrotings-wijziging	verschil
Nieuw voorshot incl index	€ 14.254.673	€ 15.593.621	€ -1.338.948
Omgevingsveiligheid	€ 103.416	€ 106.034	€ -2.618
Uitbreiding primaire taken	€ 305.000	€ 398.000	€ -93.000
Bijdrage aanvullende kosten (structureel)	€ 195.000	€ 195.000	€ -
Bijdrage aanvullende kosten (incidenteel)	€ 145.000	€ 145.000	€ -
Totale deelnemersbijdrage 2022 begroting	€ 15.003.089	€ 16.437.655	€ -1.434.566

obv 143.909 * tarief
obv 161.380 * tarief

1. Uitbreiding in uren:
    - De rijen 1 t/m 3 betreffen de dekking voor alle in de begroting opgenomen uren. In de primaire begroting 2022 is voor de uitbreiding primaire taken een ander (lager) uurtarief gerekend. Dit leidt tot een hoger uurtarief voor de reguliere taken (‘nieuw voorschot incl index’) en omgevingsveiligheid. In de begrotingswijziging is dit gecorrigeerd naar 1 uurtarief. Het verschil in de uitbreiding primaire taken is hierdoor 93K meer tegen 93K minder in het totale voorschot. Hiermee wordt voorkomen dat het verrekenen van extra inzet van BOA’s en luchtadviseurs tegen een lager uurtarief leidt tot een hoger uurtarief voor reguliere taken bij de overige deelnemers. Bovendien is een lager uurtarief niet realistisch. Bij inhuur van luchtadviseurs zijn de werkelijke kosten vaak hoger. (BOA’s mogen niet worden ingehuurd, zij moeten volgens wetgeving in dienst bij de RUD Drenthe zijn). In het uurtarief is gerekend met een ziekteverzuim van 7% i.p.v. 6% zoals opgenomen in de primaire begroting.
    - De uitbreiding van 11.088 uur is opgenomen in het nieuwe voorschot incl. index.
    - De post voor Omgevingsveiligheid is aangepast op de inzet zoals opgenomen in het Jaarprogramma 2022.
2. Aanvullende kosten:
    - De bijdrage aanvullende kosten structureel is ongewijzigd.
    - De bijdrage aanvullende kosten incidenteel is ongewijzigd.
    - Verlaging aanbestedingskosten is meegenomen.
    - Door een toename van uren is de overhead versterkt bij een gelijkblijvend overheadpercentage.

Alle extra opgedragen meerwerkopdrachten en het niet in het Jaarprogramma opgenomen deel van de inzet op o.a. klachtenafhandeling, calamiteiten en omgevingsveiligheid worden via afzonderlijke meerwerknota’s bij de deelnemers in rekening gebracht.

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 begrotingswijzing gegeven. De tekstuele toelichting van de verschillen staat bij de uitwerking van de exploitatiebegroting in paragraaf 6.2.

Tabel 1a: Hoofdoverzicht baten en lasten 2022 overeenkomstig indeling BBV (primaire begroting 2022)

Bedragen x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu - regulier	14.903	10.278	4.625
Programma Milieu - projecten & Leges	800	750	50
Programma organisatieontwikkeling	-	-	-
Overhead	-	4.528	-4.528
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	125	-125
Saldo van baten en lasten vóór mutaties reserves	15.703	15.680	22
Toevoeging en onttrekking reserves	-	-	
Toevoeging aan reserves	-	-	22
Onttrekking aan reserves	-	-	
Saldo van baten en lasten na mutaties reserves	-	-	-

Tabel 2b: Hoofdoverzicht baten en lasten 2022 overeenkomstig indeling BBV (begrotingswijziging)

Bedragen x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu - regulier	16.438	11.345	5.093
Programma Milieu - projecten & Leges	1.460	1.410	50
Programma organisatieontwikkeling	-	0	0
Overhead	95	5.112	-5.017
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	125	-125
Saldo van baten en lasten vóór mutaties reserves	17.993	17.992	1
Toevoeging en onttrekking reserves	-	-	
Toevoeging aan reserves	-	-	1
Onttrekking aan reserves	-	-	
Saldo van baten en lasten na mutaties reserves	-	-	-

4.2 PROGRAMMA MILIEU – REGULIER

Tabel 3a: Baten en lasten uitvoering programma Milieu-regulier (primaire begroting 2022)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begroting)**
Drentse Maat (DM)	9.048
Niet Drentse Maat (NDM)	5.855
Totaal baten	**14.903**
Lasten	
Drentse Maat (DM)	6.240
Niet Drentse Maat (NDM)	4.038
Totaal lasten	**10.278**
Saldo baten en lasten	**4.625**

Tabel 4b: Baten en lasten uitvoering programma Milieu-regulier

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begrotingswijziging)**
Drentse Maat (DM)	10.499
Niet Drentse Maat (NDM)	5.939
Totaal baten	**16.438**
Lasten	
Drentse Maat (DM)	7.246
Niet Drentse Maat (NDM)	4.099
Totaal lasten	**11.345**
Saldo baten en lasten	**5.093**

Tarief

Het uitgangspunt bij het uurtarief is dat deze volledig kostendekkend is en dat geen of een minimaal exploitatietekort of minimaal overschot wordt behaald in 2022. 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 2022 is ten opzichte van de primaire begroting gelijk gebleven en bedraagt € 99,75.

4.3 PROGRAMMA MILIEU – PROJECTEN & LEGES

Tabel 5a: Baten en lasten uitvoering Programma Milieu - Projecten en leges (primaire begroting 2022)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begroting)**
Programma Milieu - projecten	600
Legesopbrengsten	200
Totale baten	**800**
Lasten	
Programma Milieu - projecten	600
Legeskosten	150
Totale lasten	**750**
Saldo baten en lasten	**50**

Tabel 6b: Baten en lasten uitvoering Programma Milieu - Projecten en leges (begrotingswijziging)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begrotingswijziging)**
Programma Milieu - projecten	1.260
Legesopbrengsten	200
Totale baten	**1.460**
Lasten	
Programma Milieu - projecten	1.260
Legeskosten	150
Totale lasten	**1.410**
Saldo baten en lasten	**50**

4.4 PROGRAMMA ORGANISATIEONTWIKKELING

Tabel 4a: Baten en lasten uitvoering Programma Organisatieontwikkeling (primaire begroting 2022)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begroting)**
Ontwikkelprogramma	0
Totale baten	**0**
Lasten	
Ontwikkelprogramma	0
Totale lasten	**0**
Saldo baten en lasten	**0**

Tabel 4b: Baten en lasten uitvoering Programma Organisatieontwikkeling (begrotingswijziging)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begrotingswijziging)**
Ontwikkelprogramma	0
Totale baten	**0**
Lasten	
Ontwikkelprogramma	0
Totale lasten	**0**
Saldo baten en lasten	**0**

Het Ontwikkelprogramma 2019-2020 is afgesloten en de nog resterende ontwikkelopgaven zijn onderdeel geworden van de reguliere bedrijfsvoeringskosten. In de begroting 2023 komt dit programma-onderdeel niet meer afzonderijk voor in de begroting.

4.5 ALG. DEKKINGSMIDDELEN, OVERHEAD, VENNOOTSCHAPSBELASTING, ONVOORZIEN

Tabel 5a: overhead (primaire begroting)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begroting)**
Overhead	0
Totale baten	**0**
Lasten	
Overhead	4.528
Totale lasten	**4.528**
Saldo baten en lasten	**-4.528**

Tabel 5b: overhead (begrotingswijziging)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begrotingswijziging)**
Overhead	95
Totale baten	**95**
Lasten	
Overhead	5112
Totale lasten	**5.112**
Saldo baten en lasten	**-5.017**

Tabel 5c: onvoorzien (primaire begroting)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begroting)**
Onvoorzien	0
Totale baten	**0**
Lasten	
Onvoorzien	125
Totale lasten	**0**
Saldo baten en lasten	**0**

Tabel 5d: onvoorzien (begrotingswijziging)

Bedragen x € 1.000	
Baten	**2022 (Begrotingswijziging)**
Onvoorzien	0
Totale baten	**0**
Lasten	
Onvoorzien	125
Totale lasten	**125**
Saldo baten en lasten	**-125**

5.PARAGRAFEN

Wijzigen niet door deze begrotingswijziging.

6.FINANCIËLE BEGROTING

6.1 BEGROTINGSWIJZIGING 2022: MEERJARENRAMING OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Overzicht baten en lasten begrotingsjaar per programma meerjarenraming

Tabel 6a meerjarenoverzicht baten en lasten overeenkomstig indeling BBV

Bedragen x 1000	2021 (Jaarrekening	2022 (Begroting)	2022 (Begrotings wijziging)	2023 (Begroting)	2024 (Begroting)	2025 (Begroting)
Programma Milieu regulier	14.114	14.903	16.438	18.252	18.758	19.208
Programma Milieu projecten & leges	1.477	800	1.460	1.491	1.522	1.553
Programma Organisatieontwikkeling	93	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Overhead	-	-	95	97	99	101
Algemene dekkingsmiddelen	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.
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Baten Totaal	**15.684**	**15.703**	**17.993**	**19.839**	**20.378**	**20.863**
Programma Milieu regulier	9.646	10.278	11.345	12.725	12.944	13.253
Programma Milieu projecten & leges	1.422	750	1.410	1.491	1.572	1.603
Programma Organisatieontwikkeling	205	n.v.t.	0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Overhead	4.250	4.528	5.112	5.348	5.501	5.633
Algemene dekkingsmiddelen	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.
Bedrag onvoorzien	0	125	125	125	125	125
Lasten Totaal	**15.523**	**15.681**	**17.992**	**19.689**	**20.142**	**20.614**
Saldo van baten en lasten	**161**	**22**	**1**	**151**	**237**	**248**
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	**161**	**22**	**1**	**151**	**237**	**248**
Toevoeging reserves		22	1	151	237	248
Onttrekking reserves	112			0	0	0
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	**273**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

6.2 EXPLOITATIEBEGROTING RUD DRENTHE

Tabel 6b meerjarenexploitatiebegroting

Bedragen x 1000	2021 (Jaarrekening	2022 (Begroting)	2022 (Begrotingswijziging)	2023 (Begroting)	2024 (Begroting)	2025 (Begroting)
Totale baten	**15.684**	**15.703**	**17.993**	**19.839**	**20.378**	**20.863**
Deelnemersbijdragen	**14.151**	**15.003**	**16.438**	**18.252**	**18.758**	**19.208**
Reguliere deelnemersbijdrage	**14.058**	**14.153**	**14.153**	**17.852**	**18.758**	**19.208**
Aanpassing obv Jaarprogramma		**102**	**1.440**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage Omgevingsveiligheid		**103**	**106**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage uitbreiding primair proces		**305**	**398**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage structurele aanvullende kosten		**195**	**195**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage incidentele aanvullende kosten		**145**	**145**	**400**	**0**	**0**
Projectbaten Ontwikkelprogramma	**93**		**0**	-	-	-
Legesopbrengsten	**190**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
Projectbaten	**1.287**	**500**	**1.260**	**1291**	**1322**	**1353**
Inkomsten overige baten	**56**		**95**	**97**	**99**	**101**
Totale lasten	**15.523**	**15.681**	**17.992**	**19.689**	**20.142**	**20.614**
Personeelslasten	**11.372**	**12.111**	**13.478**	**14.728**	**15.452**	**15.823**
Loonsom primair proces	8.108	9.186	9.102	10.132	10.700	10.957
Loonsom overhead	2.054	2.210	2.741	2.920	3.036	3.109
Doorbelasting en frictiekosten	-1.418	-500	-1.260	-1.291	-1.322	-1.353
Inhuur primair proces	2.054	416	2.096	2.147	2.198	2.251
Inhuur overhead	95	72	55	56	58	59
Reiskosten	130	250	250	256	262	268
Opleidingen	87	229	237	243	249	255
Algemene kosten	261	249	257	264	270	276
Bedrijfsvoeringskosten	**2.374**	**2.545**	**2.878**	**2.945**	**2.993**	**3.063**
Materieel (Toolbox)	14	30	30	31	31	32
Packagedeal gemeente Emmen en provincie Drenthe	1.625	1.760	1.811	1.855	1.899	1.945
Huur zaaksysteem/licentie LOS	194	184	216	221	226	232
Overige licentie- en ICT-kosten	257	276	378	387	396	406
Overige bedrijfsvoeringskosten	285	296	443	451	440	449
Legeskosten	**134**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
Projectkosten zaak- en bodeminformatiesysteem	**150**	**250**	**0**	**50**	**100**	**100**
Projectkosten	**1.287**	**500**	**1.260**	**1291**	**1322**	**1353**
Projectkosten Ontwikkelprogramma	**205**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onvoorzien		**125**	**125**	**125**	**125**	**125**
Incidentele lasten			**100**	**400**	**0**	**0**
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	**161**	**22**	**1**	**151**	**237**	**248**
Toevoeging en onttrekking reserves						
Toevoeging reserves		**22**	**1**	**151**	**237**	**248**
Onttrekking reserves exploitatie	112					
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	**273**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

6.3 UITEENZETTING VAN DE FINANCIËLE POSITIE EN MEERJARENRAMING

De reservepositie wijzigt met de in voorgaande tabel opgenomen toevoeging van 1K.

BIJLAGE A - INDEXERING

Wijzigt niet door deze begrotingswijziging.

BIJLAGE B – DEELNEMERSBIJDRAGEN

Exclusief meerwerkopdrachten die via afzonderlijke meerwerkfacturen worden verrekend.
NB: in de primaire begroting is de deelnemersbijdrage vastgesteld *inclusief* verschuiving taken tussen bevoegde gezagen

2022 Begrotings-wijziging				
	Deelnemersbijdrage regulier (geïndexeerd met 1,4%)	€	15.593.621	
	Bijdrage Omgevingsveiligheid	€	106.034	
	Uitbreiding primaire taken	€	398.000	
	Bijdrage aanvullende kosten	€	340.000	(waarvan € 145.000 incidenteel)
	Totale deelnemersbijdrage 2022	**€**	**16.437.655**	

Deelnemer	Reguliere deelnemers-bijdrage Begrotings-wijziging 2022	Omgevings-veiligheid	Uitbreiding primaire taken	Bijdrage aanvullende kosten (structureel)	Bijdrage aanvullende kosten (incidenteel)	Totale deelnemers-bijdrage begrotings-wijziging 2022	Totale deelnemers-bijdrage primaire begroting 2022	Verschil tov primaire begroting voor verschuiving
Gemeente Aa en Hunze	€ 536.855	€ 5.486		€ 6.738	€ 5.010	€ 554.088	€ 514.556	€ 11.748
Gemeente Assen	€ 1.054.457	€ 10.973		€ 13.231	€ 9.838	€ 1.088.499	€ 1.126.393	€ 23.069
Gemeente Borger-Odoorn	€ 587.328	€ 2.693		€ 7.328	€ 5.449	€ 602.799	€ 568.828	€ 12.778
Gemeente Coevorden	€ 969.071	€ 12.269		€ 12.191	€ 9.065	€ 1.002.596	€ 938.067	€ 21.255
Gemeente Emmen	€ 2.903.523	€ 17.057		€ 36.267	€ 26.968	€ 2.983.815	€ 2.911.865	€ 63.234
Gemeente Hoogeveen	€ 1.240.591	€ 14.364		€ 15.587	€ 11.591	€ 1.282.133	€ 1.256.978	€ 27.178
Gemeente Meppel	€ 859.945	€ 6.185		€ 10.755	€ 7.997	€ 884.881	€ 938.237	€ 18.752
Gemeente Midden-Drenthe	€ 1.187.125	€ 7.481		€ 14.836	€ 11.032	€ 1.220.474	€ 1.184.896	€ 25.868
Gemeente Noordenveld	€ 580.445	€ 4.090		€ 7.260	€ 5.398	€ 597.193	€ 584.887	€ 12.658
Gemeente Tynaarlo	€ 574.361	€ 5.486		€ 7.205	€ 5.358	€ 592.409	€ 514.326	€ 12.562
Gemeente Westerveld	€ 637.901	€ 2.095		€ 7.950	€ 5.911	€ 653.857	€ 594.969	€ 13.861
Gemeente De Wolden	€ 893.162	€ 4.788		€ 11.150	€ 8.291	€ 917.390	€ 924.893	€ 19.440
Provincie Drenthe	€ 3.568.859	€ 13.067		€ 44.503	€ 33.092	€ 3.659.521	€ 2.699.194	€ 77.595
Nog nader te verdelen deelnemers-bijdrage (Luchtadviseur en BOA's)	€ -	€ -	€ 398.000	€ -	€ -	€ 398.000	€ 245.000	€ -
Totaal	**€ 15.593.621**	**€ 106.034**	**€ 398.000**	**€ 195.000**	**€ 145.000**	**€ 16.437.655**	**€ 15.003.089**	**€ 340.000**

Voorzienbare extra opdrachten	Complexe VTH-taken	overige opdrachten	Totaal per BG
Gemeente Aa en Hunze	€ 54.862,50	€ 29.925,00	€ 84.787,50
Gemeente Assen		€ 9.975,00	€ 9.975,00
Gemeente Borger-Odoorn	€ 24.937,50	€ 44.887,50	€ 69.825,00
Gemeente Coevorden	€ 29.925,00		€ 29.925,00
Gemeente Emmen	€ 39.900,00	€ 169.575,00	€ 209.475,00
Gemeente Hoogeveen	€ 19.950,00		€ 19.950,00
Gemeente Meppel	€ 29.925,00		€ 29.925,00
Gemeente Midden-Drenthe	€ 14.962,50		€ 14.962,50
Gemeente Noordenveld		€ 9.975,00	€ 9.975,00
Gemeente Tynaarlo	€ 9.975,00		€ 9.975,00
Gemeente Westerveld	€ 9.975,00	€ 4.987,50	€ 14.962,50
Gemeente De Wolden	€ 14.962,50		€ 14.962,50
Provincie Drenthe		€ 558.600,00	€ 558.600,00
Totaal	€ 249.375,00	€ 827.925,00	€ 1.077.300,00