Begrotingswijziging 2017

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van de RUD Drenthe, d.d. 10 juli 2017

Voorzitter,

Secretaris,

Uit de jaarrekening 2016 blijkt dat er enkele afwijkingen op begrotingsposten zijn die ook betrekking hebben op de begroting 2017. Deze wijzigingen worden middels deze begrotingswijziging aangepast. Door deze begrotingswijziging, voldoet de RUD aan de begrotingsrechtmatigheid. De wijzigingen hebben geen invloed op het resultaat en de vastgestelde bijdrage 2017.

Kapitaallasten:
In 2016 is in samenwerking met de Omgevingsdienst Groningen (ODG) gestart met de implementatie van het zaaksysteem LOS. De RUD had in de voorgaande begrotingen de kosten van het systeem als kapitaallast opgenomen. In de begroting van 2017 is al een deel van de kapitaallasten hernoemd naar bedrijfsvoeringskosten, omdat de aanbesteding heeft geresulteerd in een gebruikersovereenkomst. Bij de begroting van 2017 werd nog uitgegaan van het activeren van de kosten voor het implementatietraject. In overleg met de accountant worden deze kosten niet geactiveerd en hierdoor heeft de RUD geen kapitaallasten meer in 2017. De RUD zal de komende jaren extra kosten krijgen voor een verdere optimalisatie en doorontwikkeling van het zaaksysteem c.a.. Om deze kosten te dekken is het noodzakelijk om de oorspronkelijke begrote kapitaallasten te herbenoemen en aan de bedrijfsvoeringskosten toe te voegen voor de doorontwikkeling informatie en organisatie (I & O) taken.

Projecten:
Volgens de verslaggevingsregels moeten de kosten die betrekking hebben op extra taken in een speciale post inzichtelijk worden gemaakt. Om de begroting te laten aansluiten bij de boekhouding is er een post "Projecten". Hierin worden de opdrachten ondergebracht die niet kunnen worden gerelateerd aan het structurele uitvoeringsprogramma. De uitvoering van deze activiteiten vindt onder dezelfde condities plaats als de taken van de Drentse Maat. De RUD Drenthe verricht de werkzaamheden voor één van de eigenaren en doet dit onder eindverantwoording van deze opdrachtgever. De gemaakte kosten (zonder winstoogmerk) en risico's worden door de opdrachtgever gedekt. De RUD voert in 2017 onderstaande projecten uit. Hiervan zijn de projecten c t/m j (à € 599.264) nieuw ten opzichte van de vastgestelde begroting 2017.

lasten uitvoering projecten		**2017***
a	Kosten leges	€ 173.400
b	Systeemgericht BRZO-toezicht	€ 37.000
c	Energie	€ 342.364
e	Achterstand BRZO	€ 38.000
f	Impuls	€ 143.000
g	Luchtvaart	€ 13.900
h	Prov. Drenthe "Prolander"	€ 6.000
i	Onderst. Saneringsproj. prov.	€ 35.000
j	Veiligheidstrajecten	€ 21.000
subtotaal		**€ 809.664**

Samenvatting begrotingswijziging:

baten * 1000				
Baten		**2017**	**mutatie**	**2017***
1	inkomsten Projecten	€ 262	€ 599	€ 862
2	dekking gemeenten/provincie	€ 11.918	€ -	€ 11.918
	totaal baten	**€ 12.181**	**€ 599**	**€ 12.780**
lasten				
3	personeelskosten	€ 9.349	€ -	€ 9.349
4	bedrijfsvoeringskosten	€ 2.340	€ 139	€ 2.479
5	kapitaallasten	€ 139	€ 139-	€ -
6	onvoorzien	€ 125	€ -	€ 125
subtotaal		***€ 11.953***	***€ -***	***€ 11.953***
7	uitvoering Projecten	€ 210	€ 599	€ 810
8	incidentele kosten	€ -	€ -	€ -
totaal lasten		**€ 12.163**	**€ 599**	**€ 12.762**
Resultaat		**€ 18**	**€ 0**	**€ 18**

2017 is begrotingswijziging (kapitaallasten en projecten)*

Hiermee wordt de begroting voor 2017 als volgt gewijzigd:

programmabegroting Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe 2017

	jaarrekening	* 1000 euro	
	2016	2017	2017*
baten totaal	11.415	12.181	12.780
lasten totaal	11.918	12.163	12.762
resultaat	**-503**	**18**	**18**
algemene reserve 31/12	*699*	*717*	*717*

2017 is begrotingswijziging (kapitaallasten en projecten)*

De RUD heeft in 2016 een totaal eigen vermogen van € 699.000, waarvan € 424.199 vrij aanwendbaar is en € 275.000 uit een bestemmingsreserve bestaat.

De structurele wijzigingen worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2018.