

---

Aan: **Colleges B&W en GS van de RUD NHN**

---

Van: DB RUD NHN

---

Auteur: A.P. Bouwens

---

Onderwerp: Bestuurlijke toelichting Ontwerpbegroting 2014

---

Datum: 19-9-2013

---

### **Aanleiding**

Bijgaand ontvangt u de toelichting op de ontwerpbegroting 2014.

### **Uitgangspunten bij het opstellen van de begroting:**

1. De begroting geeft een volledig operationele de RUD NHN weer;
2. De begroting is opgesteld in lijn met de begrotingsregels (BBV);
3. De begroting kent een programma: Taakuitvoering
4. De terug te verdienen eenmalige oprichtingskosten leiden tot een negatief saldo van de algemene reserve tot en met het jaar 2015 welke met te realiseren besparingen taakstellend tot nul zal moeten worden teruggebracht;
5. Er zijn geen wijzigingen in de begroting 2014 en meerjarenbegroting 2015-2017. De lasten en baten zijn gelijk aan het vastgestelde Bedrijfsplan.
6. Op de begroting 2014 is geen indexering toegepast.
7. In de kosten voor ICT zit verwerkt Het Nieuwe Werken en werken met één eigen RUD-systeem.
8. Het grootste deel van de lasten (circa 85%) is terug te voeren op personeelslasten.
9. Een tariefsverlaging van de bijdragen deelnemende gemeenten zal niet voor 2017 plaatsvinden. Besparingstaakstelling vanaf het jaar 2018 is 5%.
10. Door taakintensivering wordt de effectieve taakstelling 7,5%
11. Vanaf 2010 hebben de afzonderlijke milieudiensten reeds een bezuiniging gerealiseerd van 10%.
12. Het uurtarief van de RUD NHN behoort bij de laagste in vergelijking met andere regio's.

### **Ten aanzien van raming van baten en lasten programma: taakuitvoering**

In de begroting is onder paragraaf 2.1.3 de volgende tabel opgenomen:

#### *Raming van baten en lasten begroting*

	<b>Raming 2014</b>
Totaal Lasten	10.897.999
Totaal Baten	10.919.203
Toevoeging en onttrekking reserves	21.204
Saldo baten en lasten	0

De baten van € 10.919.203 bestaan volledig uit de bijdragen deelnemende partijen voor de overdragen taken aan de RUD NHN.

*Baten: bijdragen deelnemende partijen*

Deelnemende partijen aan de RUD	Vast werk	Projectenwerk	Totaal
Alkmaar	632.106	16.968	649.074
Bergen	518.413	6.069	524.482
Castricum	525.206	5.223	530.429
Den Helder	563.555	69.824	633.379
Drechterland	411.410	0	411.410
Enkhuizen	332.971	0	332.971
Graft - de Rijk	183.983	1.328	185.311
Heerhugowaard	415.829	0	415.829
Heiloo	282.623	4.084	286.707
Hollands Kroon	1.216.676	11.588	1.228.264
Hoorn	1.203.114	0	1.203.114
Koggenland	66.825	0	66.825
Langedijk	111.840	0	111.840
Medemblik	1.035.421	0	1.035.421
Opmeer	56.550	0	56.550
Schagen	959.463	11.457	970.920
Schermer	198.856	1.158	200.014
Stede broec	70.368	13.473	83.841
Texel	320.685	28.130	348.815
Provincie Noord-Holland	1.585.934	0	1.585.934
<b>Totaal</b>	<b>10.691.828</b>	<b>169.302</b>	<b>10.861.130</b>

Het verschil tussen de baten en de lasten wordt gestort in de algemene reserve, daarmee wordt het negatieve saldo verlaagd.

**Tabel 3.3:** *Raming van de stand en het verloop van de reserves*

	Stand per 1-1-2014	Mutatie	Stand per 31-12-2014
Algemene Reserve	-398.753	101.204	-297.549
Bestemmingsreserve	240.000	-80.000	160.000
<b>Saldo reserves</b>	<b>-158.753</b>	<b>21.204</b>	<b>-137.549</b>

De taakstelling besparingen is verwerkt in de mutatie Algemene Reserve.

### Ten aanzien van de negatieve algemene reserve

In de begroting is onder paragraaf 2.2.1 de volgende tabel opgenomen:

**Tabel 2.4:** Weerstandcapaciteit

	Stand per 1-1-2014	Mutatie	Stand per 31-12-2014
Algemene Reserve	-398.753	101.204	-297.549
<b>Weerstandcapaciteit</b>	-398.753	101.204	-297.549

De negatieve stand van de algemene reserve is het resultaat van het saldo dat resteert van de eenmalige oprichtingskosten en de rijksbijdragen die worden overgeheveld naar de RUD NHN. De negatieve algemene reserve moet taakstellend tot nul worden gereduceerd. De Algemene Reserve wordt aangevuld met de taakstelling besparingen uit de meerjarenbegroting zoals in het vastgestelde bedrijfsplan.

### Ten aanzien van de meerjarenbegroting

Voor de opzet van de meerjarenbegroting is de uitwerking van het bedrijfsplan aangehouden.

**Tabel 3.4:** Begrotingsoverzicht inclusief mutatie reserves

	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
<b>LASTEN</b>			
Nog in te vullen taakstelling besparingen	-259.045	-490.041	-518.089
Totaal	10.740.158	10.509.162	10.401.114
<b>BATEN</b>			
Totaal	10.919.203	10.919.203	10.919.203
Resultaat voor bestemming reserves	179.045	410.762	518.960
Toevoeging en onttrekking reserves	179.045	410.762	518.960
Resultaat na bestemming	0	0	0

**Tabel 3.4:** Verloop algemene reserve

	2015	2016	2017
<b>Saldo 1-1</b>	<b>-297.549</b>	<b>-38.504</b>	<b>451.537</b>
Mutatie resultaat	259.045	490.041	518.089
Uitbetaling deelnemende gemeenten			-188.808
<b>Saldo 31-12</b>	<b>-38.504</b>	<b>451.537</b>	<b>780.818</b>
In percentage van de lasten	-0,36%	4,30%	7,51%

De Algemene Reserve wordt aangevuld met de besparingstaakstelling opgenomen in de Meerjarenbegroting. In het begrotingsjaar 2016 zal er voor het eerst een positieve Algemene Reserve ontstaan. Volgens de richtlijn uitgangspunten GR-en geldt er een maximum van 2,5%, voor 2016 komt dit neer op een maximum bedrag van € 262.729 als Algemene Reserve.

Hierdoor valt er naar verwachting in 2017 een bedrag vrij van € 188.808 aan de deelnemende gemeenten. Voor 2018 valt er naar verwachting daardoor een bedrag vrij van minimaal € 518.089 aan de deelnemende gemeenten. Het is aan het Algemeen Bestuur hoe hiermee wordt omgegaan.