

## ANNOTATIE

**Vergadering:** Algemeen Bestuur  
**Datum vergadering:** 19 juni 2015  
**Onderwerp:** Jaarstukken 2014

**Opsteller:** Jan Hendrik Poot  
**Datum:** 7-4-2015

**Doel van agendering:**  
ter besluitvorming

### **Beschrijving:**

De jaarstukken over 2014 zijn opgemaakt en gecontroleerd door de accountant. De Jaarrekening geeft een positief resultaat van € 592.540. Het positieve resultaat van € 592.540 wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

- a. € 306.920 Lagere personeelskosten van het primaire proces a.g.v. vacatureruimte
- b. € 106.250 Lagere personele kosten voor overhead a.g.v. vacatureruimte
- c. € 10.210 Hogere kosten garantietoelagen
- d. € 108.160 Lagere materiële kosten
- e. € 81.420 Hogere overige inkomsten

Op grond van de Gemeenschappelijke regeling dient het positieve resultaat op de exploitatie van € 592.540 in de Algemene Reserve gestort te worden. De Algemene reserve bedraagt €498.650 en mag op grond van de Gemeenschappelijke regeling maximaal € 713.750 bedragen, zodat maximaal nog een bedrag van € 215.100 in de Algemene reserve gestort mag worden. Over de bestemming van het resterende resultaat ten bedrage van € 377.440 kan het Algemeen Bestuur besluiten.

Ten aanzien van dit bedrag stellen wij u het volgende voor:

#### 1. Storting in een afschrijvingsreserve Technische apparatuur

In het verslagjaar is technische apparatuur aangeschaft ten laste van het budget voor technische apparatuur voor een bedrag van € 62.230. Aangezien de aanschaffingen een bedrag van € 10.000 overschrijden zijn deze aanschaffingen geactiveerd. Wij stellen u voor een bedrag ter grootte van het geactiveerde bedrag te reserveren in een afschrijvingsreserve technische apparatuur, ter dekking van de afschrijvingslasten van deze aanschaffingen. De afschrijvingslasten hebben zo geen invloed op de exploitatie van volgende begrotingsjaren.

## 2. Storting in Reserve Betalingen Sociaal Statuut

De Omgevingsdienst heeft verplichtingen aan het personeel op grond van het Sociaal Statuut. Medewerkers hebben gedurende vier jaar recht op de vergoeding van de extra reiskosten woon-werkverkeer. Vanuit de eenmalige projectkosten is hiervoor een bedrag beschikbaar van € 900.000. In dit bedrag was geen rekening gehouden met het effect dat de Omgevingsdienst loonheffing dient te betalen over de jaarlijkse nabetaling van de niet gedeclareerde kilometers o.g.v. artikel 12:4 van het Sociaal Statuut. In het verslagjaar is een bedrag uitbetaald van € 498.480. Nu een vol jaar is vergoed blijkt dat het uit de Projectfase beschikbare bedrag niet voldoende is om de totale vergoeding op grond van het Sociaal Statuut te dekken. Naar verwachting zullen we daarop ongeveer € 75.000 te kort komen. Wij stellen u voor een bedrag van € 75.000 te storten in een daarvoor te vormen reserve Betalingen Sociaal Statuut. De kosten van het Sociaal Plan hebben zo geen invloed op de exploitatie van volgende begrotingsjaren.

## 3. Storting in een Reserve Implementatie Leefomgevingssysteem

De implementatie van het Leefomgevingssysteem zal gebeuren door de medewerkers van de Omgevingsdienst en de RUD Drenthe. Een 20-tal medewerkers van de Omgevingsdienst zal hiervoor parttime worden ingezet, variërend van 4 tot 32 uur per week. In totaliteit verwachten wij ongeveer 250 uur per week te moeten inzetten voor het Leefomgevingssysteem. Dit betekent dat deze medewerkers niet volledig inzetbaar zijn voor het primair proces. Teneinde de gewenste productie te kunnen blijven leveren stellen wij u voor het restantbedrag van € 240.210 te bestemmen voor vervanging van het personeel dat ingezet gaat worden t.b.v. de implementatie van het Leefomgevingssysteem. Ons voorstel is dan ook om dit bedrag te storten in een Reserve Implementatie Leefomgevingssysteem.

### **Vervolgproces:**

- Toezenden aan de raden
- Na vaststelling in het AB toezenden aan ministerie BZK en de deelnemers

### **Tijdsplanning:**

Toezenden aan ministerie BZK	Binnen 2 weken na vaststelling, doch uiterlijk vóór 15 juli
Toezenden aan deelnemers	Binnen 2 weken na vaststelling, doch uiterlijk vóór 15 juli

### **Beslispunten:**

Vaststellen Jaarstukken 2014

Vaststellen Bestemmingsvoorstel resultaat 2014:

- € 215.100 storten in Algemene Reserve
- € 62.230 storten in Afschrijvingsreserve Technische apparatuur
- € 75.000 storten in reserve Betalingen Sociaal Statuut
- € 240.210 storten in Reserve Implementatie Leefomgevingssysteem

### **Bijlagen:**

- Jaarstukken 2014
- Rapport van bevindingen Deloitte accountants

