

Ontwerp 3^e begrotingswijziging 2020

Inleiding

Voor u ligt het voorstel voor de derde begrotingswijziging in 2020 voor het begrotingsjaar 2020 van RUD Zeeland.

In deze wijziging wordt voorgesteld de budgetten 2020 te wijzigen als gevolg van overdracht Brzo taken aan DCMR en de overdracht van de niet- basistaak bedrijven door gemeente Schouwen-Duiveland aan RUD Zeeland. De structurele doorwerking is onderdeel van de begroting 2021.

3^e Begrotingswijziging 2020 (bedragen x € 1.000)

I/U	Overhead / programma	Gewijzigde begroting	A. Brzo	B. Schouwen-Duiveland	Totaal begroting na 3e wijziging
Uitgaven	Toezicht en Handhaving	4.335	-462	137	4.010
	Vergunningverlening	3.695	-1.143	0	2.552
	Overhead	3.561	-329	26	3.258
	Onvoorzien	168	-26	0	142
	Schaalvoordeel overhead	0	0	76	76
	Schaalnadeel overhead	0	-88	0	-88
Totaal U		11.759	-2.048	238	9.949
Inkomsten	Overhead	-16	-507		-523
	Materieel budget	-25	0		-25
	Onttrekking reserve	-150	0		-150
	Algemene dekkingsmiddelen	-11.569	2.555	-238	-9.252
Totaal I		-11.759	2.048	-238	-9.949
Eindtotaal		0	0	0	0

A. Overdracht Brzo aan DCMR

In 2018 heeft de provincie besloten om de Brzo taken van de RUD Zeeland over te dragen naar DCMR. Dit heeft er toe geleid dat de taken per 1 oktober 2019 niet meer uitgevoerd worden door RUD Zeeland.

Door de overdracht van de Brzo werkzaamheden van RUD Zeeland aan de DCMR ontvangen we jaarlijks circa € 2,5 mln. minder bijdrage van de provincie. Deze bijdrage was bedoeld voor het dekken van de salaris-, overhead- en generieke kosten ten behoeve van de uitvoering Brzo taken. Een groot deel van deze kosten kan zondermeer uit de begroting van de RUD worden geschrapt. Een deel echter ook niet. Het bureau KPMG heeft dit onderzocht en komt tot de conclusie dat van de € 2,5 mln. jaarlijkse kosten er € 0,6 mln. aan kosten niet uit de begroting van de RUD kan worden geschrapt omdat dit vaste kosten zijn. Er is dus sprake van een frictie tussen de wegvallende bijdrage Brzo en de wegvallende lasten Brzo

KPMG stelt voor dat de provincie hiervoor gedurende 5 jaar lang ingaande 2019 een afbouwende frictiekostenvergoeding betaald.

Het AB heeft op 1 juli 2019 ingestemd met het rapport van KPMG onder voorwaarde dat gemeente Terneuzen en de provincie instemmen met het rapport. De provincie en gemeente Terneuzen hebben inmiddels ingestemd met het rapport.



Als gevolg van de uitname van de Brzo taken ontvangt RUD Zeeland minder inkomsten. RUD Zeeland kan deze lagere inkomsten grotendeels compenseren door lagere kosten. De vaste overheadkosten (frietiekosten) kan RUD Zeeland niet verlagen; hiervoor ontvangt RUD Zeeland van de provincie een vergoeding. Deze vergoeding kent een afbouwend karakter. In 2020 neemt de vergoeding van de provincie af. Door deze afname ontstaat voor RUD Zeeland per saldo een nadeel van € 88.000 (schaalnadeel).

B. Inbrenging niet basis taken gemeente Schouwen-Duiveland

Eind 2019 ontving RUD Zeeland bevestiging door gemeente Schouwen-Duiveland van de opdracht waarbij de niet-basistaken betreffende toezicht en handhaving van milieu-inrichtingen en daarbij behorende pikettaken per 1 januari 2020 structureel aan RUD Zeeland worden overgedragen. De financiële consequenties van deze opdracht zijn in deze begrotingswijziging verwerkt.

RUD Zeeland brengt voor alle deelnemers en alle taken de kosten in rekening op basis van een vastgesteld uurtarief. Dit vastgesteld uurtarief bestaat uit directe kosten, generieke en overheadkosten. Doordat niet alle kosten toenemen, levert de overdracht van deze taken door gemeente Schouwen-Duiveland een voordeel op van € 76.000 (schaalvoordeel).

Schaalnadeel / schaalvoordeel

Op grond van het AB-besluit van 23 september 2019 (Nota Overhead) verwerken we voordelen en / of nadelen door een verandering in taken in een lopend begrotingsjaar niet in de tarieven voor dat jaar. De financiële voor- of nadelen van de wijziging zijn onderdeel van het resultaat over het betreffende jaar.

Per saldo levert de overdracht van de Brzo taken en de extra taken gemeente Schouwen-Duiveland een (schaal)nadeel op van € 12.000 (€ 88.000 - € 76.000).

Dit nadeel betrekken we in de bestuursrapportages in 2020.

Bijdrage deelnemers 2020

Deelnemer (bedragen x € 1.000)	Gewijzigde begroting 2020*	3e begrotingswijziging	Begroting na 3e wijziging*
Borsele	595		595
Goes	616		616
Hulst	568		568
Kapelle	260		260
Middelburg	207		207
Noord-Beveland	284		284
Reimerswaal	492		492
Schouwen-Duiveland	418	238	656
Sluis	747		747
Terneuzen	940		940
Tholen	320		320
Veere	224		224
Vlissingen	269		269
Zeeland	3.047		3.047
Zeeland - Brzo	2.555	-2.555	0
Waterschap	78		78
BTW compensatie (Waterschap)	-29		-29



Deelnemer (bedragen x € 1.000)	Gewijzigde begroting 2020*	3e begrotings- wijziging	Begroting na 3e wijziging*
Totaal	11.593	-2.317	9.276

*inclusief materieel budget indirecte lozingen

Bovenstaand de geraamde bijdragen van onze deelnemers voor de gewijzigde begroting 2020 zijn gebaseerd op de begroting 2020 na 2^e wijziging.