



Gemeenschappelijke regeling Muskusrattenbestrijding Noord-Brabant

BEGROTING 2019

Aanleiding

Door de waterschappen Aa en Maas, De Dommel en Brabantse Delta is een gemeenschappelijke regeling getroffen voor uitvoering van het muskus- en beverrattenbeheer in Noord-Brabant. Op grond van de aangepaste Waterwet is de muskusratten- en beverrattenbestrijding vanaf 1-1-2011 een wettelijke waterschapstaak. Voordien was het beheer provinciaal georganiseerd.

Muskus- en beverratten worden bestreden om schade aan vooral waterstaatswerken (zoals dijken, kades en oevers van watergangen) te voorkomen. Bij een goed beheer is de rattenpopulatie dermate laag, dat de vraatschade aan natuurlijke vegetaties en gewassen minimaal is of niet voorkomt. Voor de beverrat is uitroeiing in het binnenland de landelijke doelstelling. Het beheer geschiedt vooral met louter mechanische vangmiddelen, zoals klemmen en vangkooien. In het gehele gebied zijn 31 personen actief die het hele jaar muskus- en beverratten speuren en vangen. In natuurgebieden worden met de beheerder afspraken gemaakt over methode en tijdstip van betreden. Vanaf 2015 worden de vangstgegevens digitaal in het veld geregistreerd.

Door de rattenpopulatie zo laag mogelijk te houden kan het aantal uitstaande vangmiddelen laag worden gehouden. De vangmiddelen en -methoden zijn zodanig aangepast dat bijvangsten (vangsten niet zijnde muskus- of beverrat) tot een minimum worden beperkt. Mede daardoor is het aantal bijvangsten ook relatief laag en vormen deze daardoor geen bedreiging voor het voortbestaan van de betreffende diersoorten.

In 2017 werden 3.793 muskusratten en 11 beverratten gevangen. De beverrattenvangsten zijn ongeveer 3x zo laag dan in 2016 (36 vangsten). De Brabantse beheersorganisatie voldoet net niet aan de landelijk gestelde norm van <0,15 vangst per km watergang (0,16 vangst/km). De vangsten zijn in 2017 ongeveer 7% lager dan in 2012. Van 2013 tot begin 2017 is er landelijk onderzoek uitgevoerd, 'de Veldproef', waarbinnen wetenschappelijke gegevens zijn verzameld. Binnen de Veldproef zijn Brabant (rondom Dinteloord) en Lelystad specifiek aangewezen waarbinnen de methode van Objectbescherming is toegepast, daardoor zijn alleen nabij de keringen en de kern Dinteloord ratten weggevangen. Na beëindiging van deze lokale proef is op 20 maart gestart met het wegvangen van de aanwezige populatie muskusratten. Eind 2017 waren er in het proefgebied totaal 896 muskusratten gevangen, ten opzichte van normaal ongeveer 40 per jaar.

De kosten van het gehele onderzoek worden door de Unie van Waterschappen gedragen. Deelname gebeurt dus kostenneutraal. De resultaten van het gehele onderzoek en eindrapportage worden rond de zomer van 2018 verwacht. Nu het onderzoek is afgerond wordt de maatschappelijke discussie medio 2018 gevoerd over nut en noodzaak van het muskusrattenbeheer.

Context

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat waterschap Brabantse Delta verantwoordelijk is voor het opstellen van een begroting. Volgens artikel 4, lid 1 van deze regeling dient het ontwerp van de begroting vooraf ter goedkeuring te worden voorgelegd aan de overige deelnemende waterschappen. Bestuurlijke afstemming daarover vindt plaats in de maand juni en daarbij kunnen de deelnemers hun zienswijzen over de conceptbegroting indienen. Na bespreking in een bestuurlijk vooroverleg wordt de begroting 2019 formeel ter goedkeuring aan de besturen van de waterschappen gestuurd.



Brabantse waterschappen
Muskusrattenbeheer

Gemeenschappelijke Regeling Muskusrattenbestrijding Noord-Brabant begroting 2019

	Begroting 2017	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Kosten				
Salarissen en sociale lasten	€ 1.439.400	€ 1.427.682	€ 1.485.700	€ 1.497.000
Overige personeelslasten	€ 39.800	€ 43.289	€ 51.800	€ 59.800
Personeel van derden	€ 83.000	€ 40.222	€ 87.000	€ 22.000
Duurzame gebruiksgoederen	€ 20.000	€ 7.701	€ 20.000	€ 40.000
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	€ 50.200	€ 80.621	€ 50.000	€ 80.000
Energie	€ 2.000	€ 793	€ 2.000	€ 2.000
Verzekering	€ 3.800	€ 4.202	€ 4.400	€ 4.600
Onderhoud door derden	€ 2.500	€ 11.452	€ 19.600	€ 15.000
Overige diensten door derden	€ 179.200	€ 152.907	€ 142.750	€ 51.500
Doorbelasting administratieve ondersteuning	€ 17.850	€ 17.850	€ 10.000	€ 7.500
Doorbelasting afdeling Onderhoud	€ 16.350	€ 16.350	€ 16.500	€ 58.000
Doorbelasting dienstauto's	€ 104.000	€ 84.824	€ 127.000	€ 298.000
Doorbelasting dienstkleding	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Doorbelasting ondersteunende beheerproducten	€ 276.200	€ 283.134	€ 273.600	€ 288.600
Totaal kosten	€ 2.259.300	€ 2.196.026	€ 2.315.350	€ 2.449.000
Opbrengsten				
Vergoeding beverrattenbestrijding		€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Overige opbrengsten		€ 6.589		
Nog te dekken door waterschappen	€ 2.259.300	€ 2.164.437	€ 2.290.350	€ 2.424.000
Totaal opbrengsten	€ 2.259.300	€ 2.196.026	€ 2.315.350	€ 2.449.000
Bijdrage per waterschap	€ 753.100	€ 721.479	€ 763.450	€ 808.000

Toelichting op de begroting 2019

Salarissen en sociale lasten (raming 2019 € 1.497.000)

Begroting 2019	bedrag
Salarissen	€ 1.011.700
Individueel Keuze Budget	€ 227.800
Sociale lasten	€ 258.800
Werkgeversaandeel ZVV	€ 81.700
Ambtsjubilea/bijzonder belonen	€ 25.000
Overwerk	€ 2.000
Totaal salarissen en sociale lasten	€ 1.607.000
ten laste van voorziening Sociaal Statuut	€ -110.000
Per saldo salarissen en sociale lasten	€ 1.497.000
Begroting 2018	
Per saldo salarissen en sociale lasten	€ 1.485.700
<i>Stijging begroting 2019 t.o.v. 2018</i>	€ 11.300
<i>% stijging begroting 2019 t.o.v. 2018</i>	0,76%

In de loop van 2018 wordt naar verwachting een nieuwe cao afgesloten met terugwerkende kracht tot 01-01-2017. Voor de begroting 2019 is uitgegaan van de werkelijke salarissen en sociale lasten per 1 januari 2018 vermeerderd met een cao stijging van 3,5% voor 2018 en 3% voor 2019. Ten opzichte van de begroting 2018 daalt de personele formatie van 30,69 fte naar 29,8 fte (een Rayonleider minder).

Voorziening Sociaal Statuut

Voor de uitvoering van de regelingen Sociaal Statuut Overdracht muskusrattenbestrijding is in 2010 een afkoopsom van € 1,7 miljoen van de provincie Noord-Brabant ontvangen. Uit de afkoopsom is een voorziening gevormd waaruit de verplichtingen, die uit het Sociaal Statuut voortkomen, in de toekomst worden voldaan. Voor 2019 wordt een bedrag van € 110.000 van de salariskosten van de muskusrattenbestrijders ten laste van de voorziening geboekt. De verwachting is dat eind 2019 van de voorziening € 662.000,- resteert.

Overige personeelslasten (raming 2019 € 59.800)

Dit betreft de opleidingskosten, Arbozorg, personeelsexcursie en vergoedingen voor de opslag van materieel. Van de totale raming van € 59.800 is € 30.000 bestemd voor opleidingskosten. In de CAO 2015-2016 is bepaald dat de medewerkers per 1 januari 2016 de beschikking krijgen over een basis budget voor opleiding, ontwikkeling loopbaan en vitaliteit. Het persoonsgebonden budget bedraagt € 5.000 per 5 jaar. Er is vanuit gegaan dat per medewerker gemiddeld € 1.000 per jaar opgenomen wordt. De afdeling bestaat uit 30 medewerkers; totaal gemiddeld per jaar € 30.000. Niet uitgesloten kan worden dat de werkelijke kosten per jaar aanzienlijk kunnen fluctueren.

Personeel van derden (raming 2019 € 22.000)

In voorgaande jaren werd een adviseur van waterschap Scheldestromen ingehuurd. De detacheringsovereenkomst wordt beëindigd. Besloten is de formatie van de afdeling Onderhoud met 0,5 fte uit te breiden voor de advisering van de muskusrattenbestrijding (zie post doorbelasting afdeling Onderhoud). T.o.v. de begroting 2018 wordt de raming voor personeel van derden met € 65.000 verlaagd. De resterende raming van € 22.000 is bedoeld voor inhuur voor vervanging bij ziekte.

Duurzame gebruiksgoederen (raming 2019 € 40.000)

T.o.v. de begroting 2018 wordt de raming met € 20.000 verhoogd i.v.m. de aanschaf/inruil van drie quads. Verder wordt een start gemaakt met ergonomische aanpassingen van de bediening van de motorboten.

Overige gebruiks- en verbruiksgoederen (raming 2019 € 80.000)

Dit betreft de aanschafkosten van klemmen, gaas en fuiken. T.o.v. de begroting 2018 stijgt de raming met € 30.000. Daarmee komt de raming in lijn met de werkelijke uitgaven in voorgaande jaren. Bovendien wordt voorzien dat vangmateriaal moet worden vervangen.

Energie (raming 2019 € 2.000)

Dit betreft de brandstofkosten van de vaar- en voertuigen.

Verzekering (raming 2019 € 4.600)

Dit betreft de kosten van de ongevallenverzekering en de materieelverzekering.

Onderhoud door derden (raming 2019 € 15.000)

Dit betreft de onderhoudskosten en keuringen van boten, aanhangwagens en quads. Verder zijn de kosten voor het onderhoud software van het digitale registratiesysteem in deze post opgenomen. Ten opzichte van de begroting 2018 daalt de raming met € 4.600.

Overige diensten door derden (raming 2019 € 51.500)

Dit betreft o.a. de kosten van telefoon, verblijfkosten en vergunningen. Ten opzichte van de begroting 2018 dalen de kosten met € 91.250. Dit wordt m.n. veroorzaakt door het wegvallen van de vergoedingen eigen vervoer. In 2017 zijn 12 muskusrattenbestrijders overgestapt naar dienstauto's. Eind 2018 beschikken alle medewerkers over een dienstauto.

Administratieve ondersteuning (raming 2019 € 7.500)

Dit betreft de ondersteuning door de afdelingen financiën en bedrijfsbureau. In vergelijking met de begroting 2018 is de raming met € 2.500 verlaagd. In verband met het digitale registratiesysteem en de verdere automatisering van de factuurverwerking is minder administratieve ondersteuning noodzakelijk.

Doorbelasting afdeling Onderhoud (raming 2019 € 58.000)

De muskusrattenbeheerders maken onderdeel uit van de Afdeling Onderhoud en Muskusrattenbeheer. Een deel van de uren van het afdelingshoofd wordt daarom doorbelast (gemiddeld 9 uur per week). Daarnaast worden de kosten van een adviseur (0,5 fte) doorberekend.

Doorbelasting dienstauto's (raming 2019 € 298.000)

In 2015 is -in verband met de Arbo voorschriften- het besluit genomen dat de muskusrattenbeheerders voorzien worden van dienstauto's. In 2017 zijn 12 dienstauto's aangeschaft. De aanschaf van de overige 18 dienstauto's zal plaatsvinden eind 2018. De totale investering wordt geraamd op € 1.132.000, waarvan € 432.000 in 2017 en € 700.000 eind 2018. De doorbelasting betreft de kapitaallasten en de overige jaarlijkse lasten en onderhoud e.d. van de dienstauto's. T.o.v. de begroting 2018 nemen de kosten met € 171.000 toe.

Doorbelasting van de kosten van ondersteunende beheerproducten (raming 2019 € 288.600)

Volgens de BBP methodiek, die bij waterschap Brabantse Delta gehanteerd wordt, worden de kosten van de ondersteunende beheerproducten op basis van bestede uren of directe kosten toegerekend aan de beheerproducten. Uitgaande van de reguliere toerekeningsystematiek zou een boven proportioneel bedrag aan overheadkosten aan de GR muskusrattenbestrijding Noord-Brabant toegerekend worden. Vervolgens is daarom per ondersteunend beheerproduct beoordeeld in welke mate het bijdraagt aan de taak en wat een realistische vergoeding is. In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven.

Toerekening aan muskusrattenbestrijding Noord-Brabant		
Ondersteunend beheerproduct	kosten	Grondslag
Ontwikkeling, implementatie en onderhoud informatieplan (ICT)	€ 37.000	2 fte
Huisvesting	€ 15.400	2 fte
Centraal management	€ 3.300	2 fte
Personeelsbeleid en -beheer	€ 144.500	30 fte
Interne voorlichting	€ 12.800	30 fte
Algemeen bestuurlijke en juridische ondersteuning	€ 5.300	2 fte
Interne faciliteiten	€ 24.800	2 fte
Organisatiebeleid en -beheer	€ 3.200	1,7%
Financieel beleid	€ 8.500	1,7%
Meerjarenraming en begroting	€ 1.500	1,7%
Comptabiliteit	€ 13.500	1,7%
Bestuursprogramma en Kadernota	€ 1.000	1,7%
KAM	€ 12.400	1,7%
Concerncontrol	€ 4.400	1,7%
Managements- en bestuursrapportages	€ 1.000	1,7%
Totale doorberekeningen	€ 288.600	

Voor de ramingen 2019 is de jaarrekening 2017 gebruikt als basis, verhoogd met 2%.

Doorbelasting op basis van uren

De volgende ondersteunende beheerproducten worden doorgerekend op basis van de directe uren per primair beheerproduct.

- Ontwikkeling, implementatie en onderhoud informatieplan (ICT)
- Huisvesting
- Centraal management
- Personeelsbeleid en -beheer
- Interne voorlichting
- Algemeen bestuurlijke en juridische ondersteuning
- Interne faciliteiten

Hoe meer uren op het primaire beheerproduct geboekt worden hoe meer kosten van de ondersteuning worden toegerekend. Als voorbeeld de berekening van interne voorlichting. In de jaarrekening 2017 bedroeg het totaal aantal directe uren op de eindproducten 437.000 uur. Van de kosten van de interne faciliteiten worden 2 fte (2.800 uur) aan de GR Muskusratten toegerekend. De kosten van de interne faciliteiten bedroegen € 3.800.000 waarvan $(2.800/437.000) \times € 3.800.000 = € 24.350$ vermeerderd met 2% = € 24.800 aan de GR muskusratten-bestrijding wordt toegerekend.

De kosten van personeelsbeleid en -beheer en interne voorlichting worden gemaakt ten behoeve van alle medewerkers. Er wordt bij deze ondersteunende beheerproducten daarom gerekend met 30 fte. Van het kantoor, ICT en interne faciliteiten wordt uitsluitend door rayonleiders gebruik gemaakt. Hierbij wordt gerekend met slechts 2 fte's.

Doorbelasting op basis van directe kosten

De volgende ondersteunende beheerproducten worden doorgerekend op basis van de directe kosten per primair beheerproduct.

- Organisatiebeleid en -beheer
- Financieel beleid
- Meerjarenraming en begroting
- Comptabiliteit
- Bestuursprogramma en Kadernota
- Concern control
- Management- en bestuursrapportages

Hoe meer directe kosten op het primaire beheerproduct worden geboekt des te meer kosten van de ondersteunende producten daaraan worden toegerekend. De directe kosten van het muskusrattenbeheer bedroegen in 2017 1,7% van de totale directe kosten van alle primaire beheerproducten. Van de totale kosten van bijvoorbeeld het ondersteunend beheerproduct Meerjarenraming en begroting wordt daarom 1,7% toegerekend aan de GR Muskusrattenbestrijding. In 2017 bedroegen de kosten van het ondersteunend beheerproduct Meerjarenraming en begroting € 88.000; 1,7% van € 88.000 = € 1.496; vermeerderd met 2% wordt de raming 2019 € 1.500 afgerond.

Bijdrage deelnemers (bijdrage 2019 € 808.000)

Ten opzichte van de begroting 2018 stijgt de bijdrage per deelnemer in 2018 met € 44.550 (5,84%). In de meerjarenraming 2018-2022 was voor de jaarschijf 2018 € 809.500 geraamd. Belangrijkste oorzaak voor de stijging in 2019 is de aanschaf van de dienstauto's.

Begroting 2019 t.o.v. Jaarrekening 2017

De bijdrage per waterschap over 2017 bedraagt € 721.479 en is aanzienlijk lager dan de bijdrage 2019 (€ 808.000). In 2017 werd een terugbetaling van de kosten van inhuur van de adviseur over voorgaande jaren ontvangen. Er was geen cao stijging van de salarissen. Verder werd € 25.000 ontvangen als vergoeding beverrattenbestrijding. Deze vergoeding was in de begroting 2017 niet geraamd.

Meerjarenraming 2019-2023

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is gerekend met een inflatiepercentage van 2% per jaar voor de jaren 2019-2023. Voor de salariskosten is uitgegaan van 3% in 2019 en vanaf 2020 met 2% op basis van te verwachte cao-afspraken en premieontwikkelingen.

In meerjarenraming is rekening gehouden dat de komende jaren 5 medewerkers de AOW leeftijd bereiken. Onderstaand is de besparing per jaar weergegeven die ontstaat door de lagere salariskosten van de nieuwe medewerkers.

Jaar	bedrag
2019	€ 1.300
2020	€ 18.500
2021	€ 40.600
2022	€ 68.400
2023	€ 87.000

Meerjarenraming	2019	2020	2021	2022	2023
Kosten					
Salarissen en sociale lasten	€ 1.497.000	€ 1.527.963	€ 1.541.345	€ 1.560.969	€ 1.601.464
Overige personeelslasten	€ 59.800	€ 60.396	€ 61.004	€ 61.624	€ 62.256
Personeel van derden	€ 22.000	€ 22.440	€ 22.889	€ 23.347	€ 23.814
Duurzame gebruiksgoederen	€ 40.000	€ 40.800	€ 41.616	€ 42.448	€ 43.297
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	€ 80.000	€ 81.600	€ 83.232	€ 84.897	€ 86.595
Energie	€ 2.000	€ 2.040	€ 2.081	€ 2.122	€ 2.165
Verzekering	€ 4.600	€ 4.692	€ 4.786	€ 4.882	€ 4.979
Onderhoud door derden	€ 15.000	€ 15.300	€ 15.606	€ 15.918	€ 16.236
Overige diensten door derden	€ 51.500	€ 52.530	€ 56.207	€ 57.332	€ 58.525
Doorbelasting administratieve ondersteuning	€ 7.500	€ 7.650	€ 7.803	€ 7.959	€ 8.118
Doorbelasting afdeling Onderhoud	€ 58.000	€ 59.160	€ 60.343	€ 61.550	€ 62.781
Doorbelasting dienstauto's	€ 298.000	€ 303.960	€ 296.600	€ 295.700	€ 294.600
Doorbelasting dienstkleding	€ 25.000	€ 25.500	€ 26.010	€ 26.530	€ 27.061
Doorbelasting ondersteunende beheerproducten	€ 288.600	€ 294.372	€ 300.259	€ 306.265	€ 312.390
Totaal kosten	€ 2.449.000	€ 2.498.403	€ 2.519.781	€ 2.551.543	€ 2.604.281
Vergoeding beverrattenbestrijding	€ 25.000	€ 25.500	€ 26.010	€ 26.530	€ 27.061
Nog te dekken door waterschappen	€ 2.424.000	€ 2.472.903	€ 2.493.771	€ 2.525.013	€ 2.577.220
Bijdrage per waterschap	€ 808.000	€ 824.301	€ 831.257	€ 841.671	€ 859.073
stijging t.o.v. voorgaande jaar		2,02%	0,84%	1,25%	2,07%

