Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer: 2855023

Onderwerp

Conceptjaarrekening 2021, conceptbegroting 2023, meerjarenraming 2024-2026 Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (RUD-ZL).

Voorstel / Beslispunten

1. Kennis te nemen van de conceptjaarrekening 2021 RUD Zuid-Limburg en hierop geen zienswijze in te dienen.
2. In te stemmen met de conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 RUD Zuid-Limburg en hierop geen zienswijze in te dienen.

Samenvatting / openbare besluitenlijst

Het college informeert de gemeenteraad over de conceptjaarrekening 2021, de conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 van de Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg. Het college stelt de gemeenteraad voor om in te stemmen met de conceptjaarrekening 2021, conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg en hierop geen zienswijze in te dienen.

Het resultaat van de conceptjaarrekening 2021 is € 1.081.483. Van dit positieve resultaat wordt € 9.370 ingezet voor de verhoging van het weerstandsvermogen Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg op basis van de risico-inventarisatie. Het resterende bedrag van € 1.072.113 wordt uitgekeerd aan de deelnemers. De gemeente Sittard-Geleen ontvangt volgens de verdeelsleutel € 56.282.

Burgemeester mr. Hans (J.Th.C.M.) Verheijen Burgemeester van Sittard-Geleen	Gemeentesecretaris J.A.M. Heesen

Toelichting voorstel

De RUD-ZL heeft de conceptjaarrekening 2021, conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 aangeboden aan de colleges en raden van de deelnemende gemeenten. Aan de deelnemende gemeenten wordt gevraagd om uiterlijk 3 juni 2022 haar zienswijzen op de financiële stukken aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken.
Het algemeen bestuur van de RUD-ZL zal na kennis te hebben genomen van de ingebrachte zienswijzen de conceptjaarrekening 2021, de conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 definitief vaststellen.

Jaarstukken 2021 RUD-ZL

De conceptjaarrekening 2021 RUD-ZL laten een positief resultaat zien Het voordelig saldo voor bestemming bedraagt € 1.081.483. Zoals reeds in de najaarsrapportage 2021 gemeld, zijn de bijkomende kosten gerelateerd aan personeel achtergebleven. Het betreffen opleidingskosten, reiskosten, vergoedingen voor overwerk /onregelmatigheid en dienstkleding. Deze lagere kosten hangen samen met de pandemie waardoor er minder gereisd is en opleidingen niet of in aangepaste vorm doorgingen (€ 264.303).
Daarnaast is er een positief resultaat geboekt als gevolg van ontvangen subsidies en extra opdrachten (€ 790.183 tegen begroot € 419.000). Tot slot zijn de personeelskosten 1% (€ 112.787) lager geweest dan begroot en is de post onvoorzien in 2021 onaangeroerd gebleven. Het betreft derhalve geen structureel overschot maar een als gevolg van lagere bijkomende kosten en extra opdrachten gerealiseerd incidenteel positief resultaat.
Het resultaat zal worden bestemd conform het bepaalde in artikel 29 van onze Gemeenschappelijke Regeling. Hierbij kan het algemeen bestuur besluiten het resultaat toe te voegen aan een reserve of uit te keren.
Voorgesteld wordt om het weerstandsvermogen op basis van de risico-inventarisatie te verhogen met € 9.370 en het resterend positief resultaat van € 1.072.113 uit te keren aan de deelnemers.

Conceptbegroting 2023

De conceptbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 RUD-ZL groeien ten opzichte van 2022 met € 1.210.000.
Het effect van de inflatie op de conceptbegroting 2023 is volgens de prijs- en loonindex € 245.000. In de begroting van de RUD-ZL wordt dezelfde indexering gehanteerd als bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg gebaseerd op CPB-indexcijfers. De prijsindex voor 2023 bedraagt 1,5% voor materiële kosten en de loonindex voor de salariskosten bedraagt 2,3%. Deze cijfers liggen ver van de inflatiecijfers, zoals deze ten tijde van het opstellen van deze begroting bekend zijn en vormen derhalve een reëel risico en zal de RUD-ZL mogelijk met een aanpassingsvoorstel moeten komen.
Daarnaast is er sprake van een noodzakelijke uitbreiding van de begroting ad € 965.000, waarvan € 596.000 structureel en € 369.000 incidenteel. Het incidentele bedrag wordt voornamelijk veroorzaakt door kosten omzetting inrichtingen naar mba's van € 352.000. De structurele verhoging wordt voornamelijk veroorzaakt door het verhogen van het aantal juristen met 4 fte (€ 364.000). Daarnaast is de data-analist en de BOA tezamen goed voor € 137.000, voor versterking van communicatie ten behoeve van relatiebeheer is € 50.000 en voor ondersteuning HR/kosten licenties – databronnen € 45.000.

Bij de begroting 2022 is een efficiencytaakstelling opgenomen van € 159.000 met een structurele doorwerking naar 2023 en verder.

Een van de grootste uitdagingen op dit moment is om binnen de overspannen arbeidsmarkt goed gekwalificeerd personeel te vinden en aan de organisatie te binden. Maar zeker ook om het huidige personeel te kunnen behouden. De situatie op de arbeidsmarkt zorgt er tevens voor dat de prijzen voor inhuurkrachten snel stijgen. De prijsstijgingen van de afgelopen jaren leiden tot een tariefstijging van ca. 5%, ten opzichte van de laatste verhoging van onze tarieven in de begroting 2020.

Overleg met andere organisatiedelen

Team Financiën en team Vergunningen, Parkeren, Havens & Markten.

Financiën

Conceptjaarrekening 2021 RUD-ZL

De conceptjaarrekening 2021 RUD-ZL laten een positief exploitatieresultaat zien van € 1.081.483. Voorgesteld wordt om het resultaat als volgt te bestemmen:

Onverdeeld resultaat 2021	€ 1.081.483
mutatie reserves:	
verhoging weerstandsvermogen op basis risico-inventarisatie	€ 9.370
Totaal te bestemmen resultaat	€ 1.072.113

Het positief resultaat 2021 ad € 1.072.113 wordt in 2022 uitgekeerd aan deelnemers naar rato van ieders afname (= omzet) in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft. Voor de gemeente Sittard-Geleen betekent dit een teruggave van € 56.282.

In de begroting 2021 Sittard-Geleen is voor de RUD-ZL een bedrag opgenomen van € 689.870. De jaarrekening Sittard-Geleen 2021 laat m.b.t. de exploitatie van de RUD-ZL incidenteel een voordelig resultaat zien van € 2.690, hetgeen reeds is meegenomen bij de samenstelling van de jaarrekening 2021 Sittard-Geleen. In het bedrag van € 2.690 is een verplichting 2021 naar de RUD-ZL opgenomen voor een bedrag ad € 14.030. Dit betekent voor Sittard-Geleen in 2022 een incidenteel voordeel van € 14.030 ten gunste van de algemene middelen.
Via de RUD-ZL wordt in 2022 een bedrag van 56.282 aan Sittard-Geleen betaald betreffende het positief resultaat 2021.
Op basis van de bovenstaande gegevens bedraagt het incidenteel financieel voordeel in 2022 totaal € 70.312 (€ 56.282 + € 14.030).

Risico-inventarisatie

In de conceptjaarrekening 2021 zijn de geïnventariseerde risico-inventarisaties geactualiseerd, waarbij het financieel risico op basis van de kans x impact-berekening uitkomt op een bedrag van € 3.199.500. Het uiteindelijk restrisico is berekend op een bedrag van € 534.000. Na verwerking van de verhoging van het weerstandsvermogen conform voorstel jaarresultaat 2021 komt het berekende restrisico volledig overeen met de algemene reserve RUD-ZL.
Op grond van bovenstaande kan worden geconcludeerd dat het weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve RUD-ZL voldoende is om hun restrisico's (€ 534.000) af te dekken, maar niet voldoende is om de risico's op basis van de kans x impact-berekening af te dekken (€ 3.199.500) .
Voor de risico-inventarisaties, zowel incidenteel als structureel, zal nadrukkelijk de aandacht worden blijven gevraagd. De RUD-ZL zal middels een brief (bijlage 4) worden verzocht een onderzoek in te stellen naar het risicoprofiel en zo nodig mitigerende maatregelen te treffen. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek kan dit mogelijk gevolgen hebben voor de gemeentelijke paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Gemeente Sittard-Geleen

Conceptbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 RUD-ZL

De conceptbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 RUD-ZL groeien ten opzichte van 2022 met € 1.210.000.
Het effect van de inflatie op de conceptbegroting 2023 is volgens de prijs- en loonindex € 241.000 en voor een bedrag ad € 969.000 is er sprake van noodzakelijke uitbreiding van de begroting, waarvan € 600.000 structureel.

In de conceptbegroting 2023 RUD-ZL is de gemeentelijke bijdrage Sittard-Geleen voor 2023 berekend op € 765.757. Op basis van de conceptbegroting 2023 RUD-ZL geeft dit t.o.v. de begroting Sittard-Geleen het volgende beeld:

		2023	2024	2025
Actuele Begroting Sittard-Geleen	**A**	**689.870**	**689.870**	**689.870**
Benodigde bijdrage Sittard-Geleen t.b.v. RUD-ZL:				
Cf. werkprogramma Sittard-Geleen door RUD-ZL		727.357	727.357	727.357
Cf. Omzetting van inrichting naar milieubelastende activiteiten (MBA) voor de jaren 2023 t/m 2025		38.400	38.400	38.400
Totaal benodigde bijdrage t.b.v. RUD-ZL	**B**	**765.757**	**765.757**	**765.757**

Bijramen in de begroting Sittard-Geleen	**C = B - A**	**75.887**	**75.887**	**75.887**

De structurele bijraming ad € 75.887 heeft voornamelijk betrekking op de volgende posten:

1. € 12.516 voor de indexering prijs- en loonindex 2023
2. € 63.371 a.g.v. autonome ontwikkelingen door noodzakelijke uitbreiding van personeel en door de omzettingen van inrichtingen naar milieubelastende activiteiten voor de jaren 2023 tot en met 2025 (mba's).

Voor de uniformiteit en de inzichtelijkheid worden alle financiële consequenties van alle gemeenschappelijke regelingen die voortkomen uit de conceptbegrotingen 2023 verwerkt in de conceptprogrammabegroting 2023 van de gemeente. Hierdoor worden alle financiële aanpassingen in één P&C product verwerkt. De kosten van indexering ad € 12.516 worden gedekt uit de stelpost inflatie op concernniveau. Bij de samenstelling van de programmabegroting 2023 Sittard-Geleen wordt beoordeeld of de stelpost inflatie toereikend is.

De autonome kosten ad € 63.371 kunnen niet binnen het eigen product/programma worden gedekt en deze kosten zullen worden meegenomen bij de integrale afweging in de programmabegroting 2023.

Communicatieaanpak
Het collegevoorstel wordt gecommuniceerd via de openbare besluitenlijst. De raad wordt geïnformeerd via het bijgevoegde raadsvoorstel. De RUD-ZL zal op de hoogte worden gebracht van de zienswijze van de raad.

Tekst Openbare Besluitenlijst
Het college heeft kennis genomen van de conceptjaarrekening 2021 Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg. Daarnaast wordt de raad gevraagd in te stemmen met de conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 van de Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg.

Duurzaamheid
Volgens het regeerakkoord 2021 – 2025 wordt de klimaatverandering gezien als een van de grootste uitdagingen voor onze generatie. Een en ander betekent dat een goed klimaatbeleid kansen biedt om een duurzame en sterke economie op te bouwen. Onderdeel daarvan is met behulp van bepaalde toekomstplannen de industrie in de toekomst te laten draaien op zo weinig mogelijk schone energie en op zogenaamde bio-grondstoffen. Om deze aanpak te doen slagen is afstemming tussen overheden, bedrijfsleven en samenleving noodzakelijk. Niet alleen op basis van vrijblijvendheid, maar ook op basis van bepaalde maatwerkafspraken zullen we ervoor moeten zorgen dat de Nederlandse industrie hierbij bepaalde duurzame normen stelt. Daarmee versterken we niet alleen het vestigingsklimaat, maar trachten we ook de duurzame werkgelegenheid voor Nederland te behouden.

Een van de consequenties van deze industrietaakstelling is dat we er rekening mee moeten houden dat de landelijke energieaanpak bij alle bedrijven in de nabije toekomst meer aandacht moet gaan krijgen en daarmee ook zal leiden tot een toename van inzet op dit milieuaspect. Inmiddels is ook aangekondigd dat hiervoor op termijn extra middelen ter beschikking zullen komen en zal rekening gehouden moeten worden met een toename van uitvoering van dit soort werkzaamheden door de RUD-ZL in 2023 en volgende jaren. Voorbeelden van specifieke aandachtsgebieden daarbij zijn o.a. de informatie- en energiebesparingsplicht o.b.v. het Activiteitenbesluit, het verduurzamen van het MKB en de label C-verplichting voor kantoren.

De komende maanden moet duidelijk worden welke van deze nieuwe duurzaamheidstaken bij onze gemeente komen te liggen en welke taken er uitbesteed zullen worden aan de RUD-ZL.

Inclusieparagraaf
In de bestuursvergadering wordt inclusie onder de aandacht gebracht.

Juridisch

De beslispunten in de rubriek Voorstel zijn geüniformeerd, zodat over alle gemeenschappelijke Regelingen (GR'en) waar onze gemeente deelnemer van is eenzelfde besluiten genomen Worden ten aanzien van de P&C documenten van deze GR'en. De basis voor de besluitvorming door College en Gemeenteraad ligt vast in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), meer Specifiek artikel 34b (wat betreft de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarstukken) en artikel 35 (wat betreft de ontwerpbegroting en wijzigingen van de Begroting).

In de beslispunten wordt de terminologie van de Wgr gevolgd, bijvoorbeeld de term "Zienswijzen" in relatie tot de begroting. In de teksten van de GR'en kan een andere Terminologie gehanteerd worden. Leidend is altijd de Wgr zelf. In lijn met onze Kadernota Verbonden partijen wordt – nu de Wgr hier niets over voorschrijft – kennis genomen van de conceptjaarrekening 2021 en vindt besluitvorming in de vorm van instemming plaats over de conceptbegroting 2023. In combinatie met het al dan niet indienen van een zienswijze is instemming de aangewezen terminologie. Te meer omdat de conceptbegrotingen ook inzicht geven in de van de deelnemers te ontvangen middelen, waardoor er een direct verband bestaat met de gemeentelijke begrotingen.

Bijlagen

Bijlage 1: Conceptjaarrekening 2021– RUD Zuid-Limburg
Bijlage 2: Begeleidend schrijven aan gemeenteraden – conceptbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026
Bijlage 3: Conceptbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 – RUD Zuid-Limburg
Bijlage 4: Brief aan de RUD-ZL betreffende risicoprofiel

Voorstel aan **Gemeenteraad**	
Steller : Lars Aarts Telefoon : 06 - 18 87 62 25 E-mail : lars.aarts@sittard-geleen.nl Team : Toezicht & Handhaving Portefeuillehouder: mr. J.Th.C.M. Verheijen	Reg. nummer : 2855023 Reg. datum : 20 april 2022 Reg.nummer(s) bijlagen :