GEMEENTE **NOORDENVELD**

Aan de gemeenteraad

Agendapunt:
Zaaknummer: 381317

Roden, 25 april 2024

Onderwerp
Jaarverslag 2023 en Jaarrekening 2023, Begrotingswijziging 2024 en Ontwerpbegroting 2025 van de RUDD

Programma
Duurzaam voor nu en later

Programmadoelstelling
Toekomstige generaties kunnen leven, recreëren, werken en verblijven in een groen en mooi Noordenveld. Duurzaamheid zit daarom in al ons denken en doen.

Taakveld
Milieubeheer

Behandelend collegelid
Wethouder Robert Meijer

In behandeling bij
Henk Triemstra

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2023, Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de Ontwerpbegroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUDD);
2.
   a. De afrekening van de verhoogde deelnemersbijdrage 2023 RUDD door de Jaarrekening 2023 Noordenveld vast te stellen, waarin deze is opgenomen;
   b. De Ontwerpbegrotingswijziging 2024 RUDD door de 1e trimesterrapportage 2024 vast te stellen;
   c. De deelnemersbijdrage voor Ontwerpbegroting 2025 RUDD door de Begroting 2025 Noordenveld vast te stellen, waarbij de financiële verwachting in de Perspectiefschets 2025 wordt weergegeven;
3. Geen zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegrotingswijziging 2024 van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUDD);
4. Een zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUDD).

Kern van het gevraagde besluit
In 2014 is vanuit de 12 Drentse gemeenten en de Provincie Drenthe de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD Drenthe) gevormd. De RUD Drenthe voert voor de deelnemers de milieutaken handhaving, toezicht en vergunningverlening uit en adviseert de deelnemers met betrekking tot de milieu gerelateerde onderwerpen binnen de ruimtelijke ordening. De RUDD voert deze werkzaamheden uit gebaseerd op wet- en regelgeving en eerder vastgesteld beleid.

Juridisch
Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt de ontwerpbegroting voor het volgende jaar voorgelegd aan de gemeenteraden waarbij zij, binnen 8 weken, een zienswijze naar voren kunnen brengen. De zienswijze wordt met de ontwerpbegroting voorgelegd aan het Algemeen Bestuur (AB) van de RUDD, dat de begroting vaststelt. Voor 13 september 2024 moet het Dagelijks Bestuur (DB) van de RUD Drenthe vervolgens de begroting aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken zenden.

Procedure
De jaarstukken worden ook jaarlijks aangeboden aan de gemeenteraden. Het is gebruikelijk om de ontwerpbegroting gelijktijdig met de jaarstukken in te dienen.

Doel
In overeenstemming met de wet- en regelgeving draagt de RUD Drenthe namens de deelnemers zorg voor een schoon, heel, veilig, gezond en duurzaam Drenthe. Volgens haar controlerende en kaderstellende taak neemt de gemeenteraad kennis van de jaarstukken en heeft de Raad de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de begroting. De Raad kan op basis van deze kennis en haar bevoegdheid sturen op het College en de RUD Drenthe.

Argumenten
1. De accountant heeft met betrekking tot het Jaarverslag 2023 en Jaarrekening 2023 RUDD een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor zowel het aspect getrouwheid als rechtmatigheid;
2. Artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) verplicht het Dagelijks Bestuur (DB) van een gemeenschappelijke regeling (GR) om haar ontwerpbegroting of haar begrotingswijziging voor te leggen aan de deelnemende gemeenteraden, zodat die daarop zienswijzen kunnen indienen;
3. In de begrotingswijziging 2024 zijn alle voortschrijdende inzichten verwerkt met betrekking tot de begroting 2024. De begrotingswijziging 2024 is onder andere inclusief Jaarprogramma 2024 en extra opdrachten 2024, verschuiving bodemtaken door de invoering van de Omgevingswet per 1-1-2024, actualisatie indirecte projecten Omgevingswet en herziene indexeringen (prijsindex en ziekteverzuim).
De belangrijkste wijziging is het gevolg van de impact van de invoering van de Omgevingswet op de uitvoerende werkzaamheden van de RUDD. Dit volgt uit de aanname dat de impact van de Omgevingswet leidt tot een structurele urenstijging van 18%. Via de uitvoeringskeuzes is de inzet te dempen tot 9%. Hiervan is 5% verwerkt in de ontwerpbegrotingswijziging 2024. De Impactanalyse Omgevingswet is per 4 maart

2024 aan de Raad ter beschikking gesteld.
De ontwerpbegrotingswijziging 2024 van de RUDD is in lijn met de autonome ontwikkelingen en de aannames opgenomen in de Impactanalyse en leidt niet tot een inhoudelijke zienswijze op de nu voorliggende ontwerpbegrotingswijziging 2024.
4. De ontwerpbegroting 2025 is mede gebaseerd op het voorjaarsgesprek dat met de raden is gevoerd. De basis hiervoor vormen o.a. de Ontwerpbegrotingswijziging 2024, het Jaarprogramma 2024 en de indexering voor 2025. In de ontwerpbegroting 2025 is hiernaast rekening gehouden met de resterende 4% van de Impactanalyse. In de ontwerpbegrotingswijziging 2024 is in de basis al 5% opgenomen.

Kanttekeningen
1. Jaarstukken 2023:
De bevindingen van de accountant zijn opgenomen in het concept accountantsverslag en bevatten geen bijzonderheden. De accountant kan voor overheidsinstanties nog geen accountantsverklaring verstrekken vanwege een omissie in landelijke wetgeving. Deze wordt spoedig nagezonden
2. Ontwerpbegrotingswijziging 2024:
In 2023 is besloten om naar aanleiding van de besluitvorming rond de primaire begroting 2024 van de RUDD de verwachte impact van 7% als gevolg van de invoering van de Omgevingswet niet in de begroting van de RUDD en Noordenveld op te nemen, maar als reserve in de integrale begroting van Noordenveld. De toename van de deelnemersbijdrage van Noordenveld in relatie tot de impactanalyse, 5% voor het jaar 2024, valt binnen dit risico.
3. Ontwerpbegroting 2025:
Een deel van de verhoging van de deelnemersbijdrage voor de ontwerpbegroting 2025 is gebaseerd op aannames opgenomen in de Impactanalyse Omgevingswet. Echter, er is nog geen duidelijkheid in hoeverre de werkzaamheden bij omgevingsdiensten in de praktijk veranderen.
Dit jaar (2024) doen we met elkaar ervaring op in het werken met de Omgevingswet. Bij de tussentijdse rapportages (4-maands en 8-maands) wordt een analyse gegeven van de stijging in vraag/complexiteit die we zien voor de Omgevingswet.
In de AB-vergadering van 12 april heeft de meerderheid van de AB-leden ingestemd met het voorstel van het DB om de resterende 4% van de 9% uit de Impactanalyse wel op te nemen, maar de keuze om afhankelijk van de praktijkervaring in 2024 te doen aan de raden te laten.
De opgehoogde weerstandsreserve van de RUD Drenthe biedt wellicht voldoende ruimte in 2025 voor het Dagelijks Bestuur om de urgente personele capaciteit voor 2025 aan te trekken. Hiermee kan het DB en de directie van de RUD Drenthe een stagnatie in de uitvoering van werkzaamheden en een onwenselijke toename van de werkdruk voorkomen. In het geval er concreet inzicht is in de benodigde capaciteit kan er voor 2025 eventueel een begrotingswijziging worden voorgelegd.
De Raad wordt gevraagd een zienswijze te geven over het al dan niet opnemen van de additionele 4% toename primaire uren, zijnde €-15.679 in de ontwerpbegroting 2025 van de RUDD (= variant B). In deze variant kunnen de primaire uren worden verlaagd met 5.148 uur. Op basis van de productiviteitsnorm (1.331 uur) betreft dit een formatie van 3,87 Fte. Gerekend met de gemiddelde salariskosten van €85.000 (incl. sociale lasten en vergoedingen) dalen deze kosten in totaal met een bedrag van €328.761.

4. Bepalen en afstemmen zienswijze Raad:
Sinds enige jaren is het vaste werkwijze dat de Raad zelf de inhoud van haar zienswijzen bepaalt en opstelt. In de Oplegger wordt onder het kopje “Concept zienswijze” een aanzet gegeven. De Raad werkt samen met de raden van Aa en Hunze, Assen, Noordenveld en Tynaarlo (AANT-gemeenten). Hiervoor zijn per GR waar de gemeenten aan deelnemen Intergemeentelijke Raadswerkgroepen opgericht (IRWG’s). Deze IRWG’s geven een advies over de in te dienen zienswijze. De gebundelde behandeling maakt deel uit van een bredere wens vanuit de Noord-Drentse raden om meer grip op de regionale samenwerking te krijgen. De zienswijze krijgt meer kracht als de Raad afstemt met andere vertegenwoordigende organen die bij de samenwerking zijn betrokken.
5. Zienswijze IRWG AANT-gemeenten:
Ten tijde van het opstellen van dit advies is nog niet bekend of de Intergemeentelijke Raadswerkgroep (IRWG) van de AANT-gemeenten een zienswijze heeft geformuleerd. In de oplegger is een derhalve een concept zienswijze opgenomen zonder dat de IRWG zich hierover heeft kunnen buigen.

Inclusie (iedereen doet mee)
Niet van toepassing.

Duurzaamheid
In overeenstemming met de wet- en regelgeving draagt de RUD Drenthe namens de deelnemers zorg voor een schoon, heel, veilig, gezond en duurzaam Drenthe.

Participatie
De gemeenschappelijke regeling RUDD wordt door de raadsgriffie geïnformeerd over het al dan niet indienen van een zienswijze door de gemeenteraad. Dit gebeurt naar aanleiding van de gemeenteraadsvergadering van 12 juni 2024 en het advies van de Intergemeentelijke raadswerkgroepen (IRWG’s). Deze IRGW’s geven een advies over de in te dienen zienswijze aan de desbetreffende raden.

Financiën
Jaarverslag/Jaarrekening 2023
Het begrotingsjaar 2023 is voor de exploitatie afgesloten met een positief rekeningresultaat van €349.000. Met het rekeningoverschot wordt de algemene reserve van de RUDD aangevuld tot het tussen de gemeenten in Drenthe afgesproken niveau van 2,5% van de lasten van de begroting. Dit vindt plaats volgens de door de raden vastgestelde regeling “Samen werken voor Drenthe”. Een robuuster weerstandsvermogen stelt de RUDD beter in staat om onverwachte tegenvallers op te vangen.
De deelnemersbijdrage voor Noordenveld met betrekking tot het Jaarprogramma 2023 bedraagt op basis van de verrekensystematiek voor 2023 €883.140. Dit is €57.372 hoger dan de som van het betaalde voorschot van €825.768. De uiteindelijke deelnemersbijdrage voor 2023 past binnen de begroting 2023 van de gemeente Noordenveld, dankzij de Slotwijziging op grond van de Najaarsrapportage RUDD 2023. Resultaat deelnemersbijdrage Noordenveld: bijbetalen €57.372. Resultaat begroting/rekening Noordenveld 2023: ten opzichte van de bij de Slotwijziging

verwachte €103.000 aan kosten een positief resultaat met €40.113.

Ontwerpbegrotingswijziging 2024
De deelnemersbijdrage voor Noordenveld wordt als gevolg van Ontwerpbegrotingswijziging 2024 RUDD verhoogd. De bijdrage gaat daarmee omhoog van €1.012.442 naar €1.063.812. Dit betekent derhalve een stijging van €51.370. In de primitieve begroting van Noordenveld is €1.050.000 opgenomen. De verhoging van de deelnemersbijdrage voor de gemeente Noordenveld als gevolg van de ontwerpbegrotingswijziging van de RUDD heeft een negatief effect op de primaire begroting van Noordenveld. Hierop wordt bij de voortgangsrapportage 2024 van de gemeente Noordenveld teruggekomen.

Ontwerpbegroting 2025
De deelnemersbijdrage voor Noordenveld wordt in 2025 als gevolg van de ontwerpbegroting 2025 met €111.906 verhoogd. De bijdrage gaat van €1.063.812 naar €1.175.118. Dit is inclusief de 4% zijnde €-15.679 met betrekking tot de aanname dat de werkzaamheden in verband met de Omgevingswet ook in 2025 toenemen.

Moet er een begrotingswijziging plaatsvinden?
Ja

Begrotingswijziging toelichting
Ja, maar alleen voor 2025.
Begrotingswijziging 2024 kan plaatsvinden door de 1e trimesterrapportage 2024 vast te stellen. Deelnemersbijdrage 2025 kan plaatsvinden door de Begroting 2025 vast te stellen, waarbij de financiële verwachting in de Perspectiefschets 2025 wordt weergegeven.

Vindt er een evaluatie plaats?
Nee

Tijdpad
U wordt verzocht om uiterlijk 24 juni uw (concept)zienswijzen toe te zenden, waarbij u zich ook uitspreekt over voorkeursvariant A of B. De ingediende zienswijzen worden behandeld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 8 juli. Het Dagelijks Bestuur geeft vervolgens in een brief aan de raden/staten haar oordeel over de ingediende zienswijzen en de conclusies die daaraan worden verbonden. De (eventueel gewijzigde) ontwerpbegrotingen worden vervolgens ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Deze vergadering vindt plaats op 9 september. Voor 13 september 2024 moet het Dagelijks Bestuur (DB) van de RUD Drenthe vervolgens de begroting aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken zenden.

Nadere onderbouwing
Niet van toepassing.

Bijlage(n)
- Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2023 RUD Drenthe, betreft Jaarverslag en Jaarrekening 2023 RUD Drenthe inclusief Accountantsverslag en controleverklaring
- Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting(wijziging) RUD Drenthe 2024 en 2025
- Ontwerpbegrotingswijziging 2024 RUD Drenthe
- Ontwerpbegroting 2025 RUD Drenthe
- Drentse oplegger GR – Ontwerpbegrotingswijziging 2024 – RUD Drenthe
- Drentse oplegger GR - Ontwerpbegroting 2025 – RUD Drenthe

Ter inzage liggende stukken
- Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2023 RUD Drenthe, betreft Jaarverslag en Jaarrekening 2023 RUD Drenthe inclusief Accountantsverslag en controleverklaring
- Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting(wijziging) RUD Drenthe 2024 en 2025
- Ontwerpbegrotingswijziging 2024 RUD Drenthe
- Ontwerpbegroting 2025 RUD Drenthe
- Drentse oplegger GR – Ontwerpbegrotingswijziging 2024 – RUD Drenthe
- Drentse oplegger GR - Ontwerpbegroting 2025 – RUD Drenthe

Burgemeester en wethouders van de gemeente Noordenveld,

Sebastiaan Ruddijs, secretaris/directeur Klaas Smid, burgemeester

GEMEENTE **NOORDENVELD**

No:
Onderwerp: Jaarverslag 2023 en Jaarrekening 2023, Begrotingswijziging 2024 en Ontwerpbegroting 2025 van de RUDD

De Raad van de gemeente Noordenveld,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van: 25 april 2024;

gelet op de bepalingen van de Gemeentewet en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen,

B E S L U I T

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2023, Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de Ontwerpbegroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUDD);
2.
a. De afrekening van de verhoogde deelnemersbijdrage 2023 RUDD door de Jaarrekening 2023 Noordenveld vast te stellen, waarin deze is opgenomen;
b. De Ontwerpbegrotingswijziging 2024 RUDD door de 1e trimesterrapportage 2024 vast te stellen;
c. De deelnemersbijdrage voor Ontwerpbegroting 2025 RUDD door de Begroting 2025 Noordenveld vast te stellen, waarbij de financiële verwachting in de Perspectiefschets 2025 wordt weergegeven;
3. Geen zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegrotingswijziging 2024 van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUDD);
4. Een zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUDD).

Roden, 12 juni 2024

De Raad van de gemeente Noordenveld,

H. Huttinga, griffier K. Smid, voorzitter