Nr. 1920631

Format
Gemeenschappelijke Regeling (GR) Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD Drenthe) jaarrekening 2023, begrotingswijziging 2024 en begroting 2025

1. Inleiding

Op grond van de GR RUD Drenthe wordt de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 voorgelegd aan de raden en staten van de deelnemende gemeenten en provincie voor een zienswijzeprocedure. Tegelijkertijd wordt de jaarrekening 2023 ter kennisname aangeboden.

1.1 Waarover gaat de GR

De Drentse gemeenten en de provincie Drenthe zijn deelnemers in de RUD Drenthe en sturen deze samen aan. Alle dertien deelnemende partijen aan de RUD Drenthe hebben bij de start van de RUD Drenthe het milieubrede takenpakket ingebracht. De gemeenten en de provincie blijven bevoegd gezag en eerste aanspreekpunt voor de samenleving. De gemeenten en provincie blijven daarbij verantwoordelijk voor het milieubeleid en prioriteitstelling op lokaal niveau.

1.2 Wat doet de GR (doelstelling, maatschappelijke effecten)

Voor de deelnemers voert de RUD Drenthe de volgende milieutaken uit: Afhandeling vergunningaanvragen/meldingen, toezicht en handhaving, bodemtaken en alle overige milieuspecialismen. Daarmee heeft zij een belangrijke rol in de zorg voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving in Drenthe.

2. Samenwerking (wie zijn onderdeel van de GR, wat zijn de verhoudingen onderling)

Vanuit de drie regio's van de provincie (Noord, Zuidoost en Zuidwest) en Gedeputeerde Staten zijn vertegenwoordigers gekozen die samen het DB van de RUD Drenthe vormen. Wethouder Albert Haar van De Wolden heeft zitting in het DB zitting voor de regio Zuidwest en wethouder Jeannet Bos in het AB voor Meppel.

3. Actuele ontwikkelingen (wetgeving, politiek, in de samenwerking)

Het toezicht vindt middels een risicogerichte methode plaats. Daarmee wordt de beschikbare capaciteit gerichter ingezet op de bedrijven met de grootste milieurisico's. De herijking Drentse Maat kentallen is uitgevoerd in 2021. Middels een meerjarig groeimodel binnen het jaarprogramma (t/m 2025) wordt het risicogericht toezicht en het energie- en asbesttoezicht op het gewenste niveau gebracht. De risicogericht benadering is in voorbereiding voor alle taken van de RUD Drenthe.

De uniforme uitvoerings- en handhavingsstrategie (UHS) is vastgesteld en betreft een eerste fase waarin de huidige werkwijze is vastgelegd. De tweede fase van deze strategie geeft richting aan de toekomstige kwaliteit waarbij het voornemen is om de raad bij dit proces te betrekken. Aansluitend aan die fase kan een brede herijking Drentse Maat worden uitgevoerd waarin ook de ervaringen met de Omgevingswet worden verwerkt.

Het effect van het werken onder de Omgevingswet is onderzocht en de impactanalyse is tijdens het voorjaarsoverleg met de raad gedeeld. Door keuzes in de uitvoering is het effect van de voorziene toename van 18% naar 9% verlaagd. Omdat de toenemende vraag in 2024 lager wordt ingeschat dan het ingeschatte effect op langere termijn, is in de begrotingswijziging 2024 5% in plaats van 9% opgenomen. Indien nodig wordt er gewerkt met de afgestemde prioriteringsmethode. Voor de begroting 2025 wordt een tweetal varianten voorgelegd omdat de impactanalyse nog niet in de praktijk is getoetst; 9% of 5% continueren en zonodig bijstellen op basis van monitoring.

Het Interbestuurlijk programma versterking VTH (vergunningverlening, toezicht en handhaving) pakt het vaststellen van een landelijke normfinanciering op, hetgeen gevolgen kan hebben voor onze financieringsstructuur. Daarnaast dient uiterlijk 1 april 2026 voldaan te worden aan een zestal robuustheidscriteria. Omdat nog niet (volledig) voldaan wordt aan 4 van deze criteria heeft de RUD Drenthe een verbeterplan opgesteld.

4. **Financiën**

Jaarverslag en -rekening 2023
De definitieve bijdrage over 2023 is vastgesteld op € 1.047.251. Op voorschotbasis is reeds € 1.198.421 betaald. Dit betekent dat Meppel over 2023 € 151.170 retour ontvangt op de deelnemersbijdrage. Naast de deelnemersbijdrage is over 2023 een bedrag van € 64.834,43 in rekening gebracht voor extra projecten/opdrachten en complexe VTH-taken.
Beide bedragen worden in het boekjaar 2024 geboekt. Dit betekent per saldo een voordeel van € 86.335 in 2024. In de 1e Bestuursrapportage 2024 worden dit verantwoord.

Het begrotingsjaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 349K. Het voorstel is om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve zodat het afgesproken niveau van 2,5% van de lasten van de begroting wordt bereikt.

Begrotingswijziging 2024
De deelnemersbijdrage wordt ten gevolge van de ontwerpbegrotingswijziging 2024 met € 21.039 verhoogd. De bijdrage gaat van € 1.515.013 naar € 1.536.052. In de primaire begroting 2024 van Meppel is voor de deelnemersbijdrage €1.515.013 opgenomen. Dit nadeel wordt in het boekjaar 2024 geboekt en in de 1e Bestuursrapportage 2024 verantwoord. Het voordeel van de jaarrekening 2023, zoals hierboven benoemd, komt met de verrekening van het nadeel op een saldo € 65.296 positief.

Nb. In de begrotingswijziging 2024 zijn de extra projecten/opdrachten en complexe VTH-taken meegenomen in de deelnemersbijdrage. Voor de extra projecten/opdrachten en complexe VTH-taken is in de primaire begroting 2024 €30.098 gereserveerd. In totaal derhalve € 1.545.111. In vergelijking met de begrotingswijziging komt dit neer op een kleine verlaging van € 9.059.

Alle voortschrijdende inzichten zijn verwerkt met betrekking tot de begroting 2024. De begrotingswijziging 2024 is onder andere inclusief Jaarprogramma en extra opdrachten 2024, actualisatie indirecte projecten en werkzaamheden Omgevingswet en herziene indexeringen (prijsindex en ziekteverzuim). De belangrijkste wijziging is het gevolg van de impact van de invoering van Omgevingswet op de uitvoerende werkzaamheden zoals hierboven onder 3. Actuele ontwikkelingen benoemd.

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.

Begroting 2025
De deelnemersbijdrage wordt ten gevolge van de ontwerpbegroting 2025 met € 163.399 verhoogd. De bijdrage gaat van € 1.536.052 naar € 1.699.451. Dit is inclusief de resterende 4% zijnde € 18.842 met betrekking tot de aanname dat de werkzaamheden in verband met de Omgevingswet ook in 2025 toenemen. In de ontwerpbegrotingswijziging 2024 is in de basis al 5% hiervoor opgenomen.

Dit jaar doen we met elkaar ervaring op in het werken met de Omgevingswet. In hoeverre de werkzaamheden bij de omgevingsdiensten in de praktijk veranderen is nog niet duidelijk. In de vergadering van 12 april jl. heeft de meerderheid van de AB leden ingestemd met het voorstel van het DB om de resterende 4% van de 9% uit de Impactanalyse Omgevingswet wel op te nemen in de ontwerpbegroting 2025. Maar de keuze om dit afhankelijk van de praktijkervaring in 2024 te doen is aan de raden gelaten.

Bij de tussentijdse rapportages (4 en 8 maanden) wordt een analyse gegeven van de stijging in vraag/complexiteit die we zien voor de Omgevingswet. Ingeval er concreet inzicht is in de benodigde capaciteit kan er voor 2025 eventueel een begrotingswijziging worden voorgelegd. De keuze om de resterende 4% uit de Impactanalyse derhalve niet op te nemen in de ontwerpbegroting 2025 ligt daarom voor de hand en kan als zienswijze worden gegeven.

deelnemersbijdrage	JR 2023	B 2024	BW 2024	B 2025	B 2026	B 2027	B 2028
Volgens JR/begroting RUD	€ 1.047.251	€ 1.515.013	€ 1.536.052	€ 1.699.451	€ 1.789.238	€ 1.884.747	€ 1.953.097
Begroting gemeente	€ 1.198.421	€ 1.515.013	€ 1.515.013	€1.515.013	€ 1.515.013	€ 1.465.013	€ 1.465.013
Resultaat	€ 151.170						

Weerstandsvermogen (reserve)
Bij toevoeging van het positieve resultaat over 2023 aan de algemene reserve stijgt het weerstandsvermogen naar € 762K en de ratio naar 1,5. Dat wordt beoordeeld als ruim voldoende.

5. **Indienen van zienswijzen**

Voorgesteld wordt een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2025 en daarbij de volgende punten aan de orde stellen:

1) Waardering uitspreken voor de wijze waarop de Impactanalyse Omgevingswet, de wijziging op de begroting 2024 en de begroting 2025 binnen een korte tijdsperiode tot stand zijn gekomen.
2) Opnieuw aan de orde stellen dat voor onze raad een verdere verhoging van de deelnemersbijdrage alleen acceptabel wanneer dit het gevolg is van een wijziging in de taakstelling of CAO en/of het gevolg is van inflatie. Te maken keuzes dienen gestoeld te zijn op realisme, voorgelegd en besproken te worden. Voor de ontwerpbegroting 2025 wordt derhalve gekozen voor de variant om de 5% impact van de Omgevingswet te continueren. Bijstelling kan zo nodig plaatsvinden middels een ontwerpbegrotingswijziging op basis van een analyse van de monitoring.
3) In aanvulling op het voornoemde punt dient, zoals ook vorig jaar is aangegeven, onze raad betrokken te worden bij de 2de fase uniforme uitvoerings- en handhavingsstrategie in combinatie met de brede herijking Drentse Maat. Daarbij dienen ook de effecten van het interbestuurlijk programma VTH (vergunningverlening, toezicht en handhaving) betrokken te worden. Deze ontwikkelingen en resultaten kunnen niet los gezien worden van de impact van de Omgevingswet. Om een juiste keuze in het gewenste kwaliteits- en uitvoeringsniveau te kunnen maken kunnen deze ontwikkelingen niet anders dan in samenhang beoordeeld worden.

Argumenten RUD Drenthe

Ad 2 en 3) De raad kan alleen met onderbouwing, zicht op realisatie, concreetheid en in beeld gebrachte risico’s keuzes maken.