

## Brief aan de gemeenteraad

|                                                                                                                     |                                |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| <b>zaaknummer</b><br>Z23-036712                                                                                     | <b>uw kenmerk</b><br>2023/G033 | <b>contactpersoon</b><br>Ankie Bosch |
| <b>onderwerp</b><br>Advies zienswijze<br>Ontwerpbegroting 2024 van<br>de GR RUD LN met<br>meerjarenraming 2025-2027 | <b>datum</b><br>4 juli 2023    | <b>telefoon</b><br>0475 - 538 888    |

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 25 mei 2023 werd de Ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 van de Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) ontvangen. U bent daarbij in de gelegenheid gesteld om zo spoedig mogelijk een zienswijze kenbaar te maken. U heeft ons op 30 mei 2023 verzocht om inhoudelijk advies uit te brengen (Z23-036970).



### Inleiding

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat de gemeenteraad zienswijzen over de ontwerpbegroting kan indienen. Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) heeft daarom de ontwerpbegroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 (bijlage 1 en 2) aan de gemeenteraad van de gemeente Roerdalen voorgelegd.

U heeft ons verzocht om hierover inhoudelijk advies aan u uit te brengen. De voorliggende ontwerpbegroting 2024 roept geen vraagtekens op en wij adviseren u dan ook om geen zienswijze in te dienen.

Achtereenvolgens zullen we inhoudelijk stilstaan bij de argumenten, kanttekeningen en financiële verantwoording/effecten voor de gemeente Roerdalen op basis waarvan wij tot dit advies zijn gekomen.

### Argumenten om in te stemmen met voorliggende ontwerpbegroting

Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2024 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De begroting 2024 is gebaseerd op de jaarrekening 2022, de begroting 2023, de kadernota 2024.
2. Er wordt nog gewerkt aan een definitief Regionaal Uitvoeringsprogramma (RUP 2024), waarin ook de effecten van de Omgevingswet worden meegenomen. De voorliggende begroting bevat daarom "slechts" beperkte financiële effecten zoals kostenstijging (door indexering) of toegenomen verplichtingen (zoals contributies).



Daarom spreekt de RUD LN van een beleidsarme begroting. Na het vaststellen van een definitief RUP 2024 zal indien nodig een begrotingswijziging worden voorgelegd.

3. De budgetten zijn geïndexeerd voor loon-en prijsstijgingen. Hierbij is uitgegaan van de meest actuele raming van het CPB.
4. Op basis van de werkelijke uitgaven 2023 en de verwachtingen zijn enkele budgetten bijgesteld; een en ander leidt per saldo tot een begrote bijdrage voor 2024 die vergelijkbaar is met die van de afgelopen jaren.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat uiterlijk 30 april het Dagelijks Bestuur de algemene financiële en beleidsmatige uitgangspunten aan de raden stuurt. Dit is reeds in december 2022 gedaan met de Kadernota 2024 (poststuk 33171-188949, d.d. 22 december 2022). In deze kadernota is aangekondigd dat de structurele financiële consequenties vanuit het op 7 juli 2022 door het Algemeen Bestuur van de RUD LN vastgestelde "Plan van aanpak doorontwikkeling Omgevingsdienst Limburg Noord" (afgekort PVA-ODLN) zouden worden verwerkt in de begroting 2024.

Het Algemeen Bestuur heeft echter op 20 april jl. geconstateerd dat de plannen nog niet voldoende zijn onderbouwd, uitgewerkt en besproken om op dit moment al structurele consequenties in de begroting 2024 op te kunnen nemen. Vandaar dat het DB van de RUD LN heeft besloten om voor 2024 nog een beleidsarme begroting te maken. Het DB heeft deze beleidsarme ontwerpbegroting 2024 op 25 mei jl. besproken en deze wordt nu voor zienswijzen aan de gemeenteraden aangeboden.

De ontwerpbegroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2027 zijn sluitend. Het streven vanuit deze begroting is om invulling te geven aan de door de deelnemende gemeenten gewenste maatschappelijke effecten. De met deze begroting samenhangende resultaten en prestaties vanuit de RUD LN zijn hierop gericht.

De ontwerpbegroting roept geen vraagtekens op en leidt bijgevolg niet tot het doen van een suggestie aan de raad voor het formuleren van een zienswijze.

Na behandeling in de raad voor eventuele zienswijze(n) zal de begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 in het Algemeen Bestuur van de GR RUD worden vastgesteld. Na de zomervakantie zal een extra AB-vergadering worden gepland om de begroting 2024 vast te kunnen stellen. De geplande AB-vergadering van 6 juli komt hiervoor te vroeg. Uiterlijk 15 september zal de vastgestelde begroting aan de toezichthouder dienen te worden verzonden.

#### **Kanttekeningen naar aanleiding van voorliggende ontwerpbegroting**

Bij het beslisdocument GR RUD LN is een uitgebreide risico-inventarisatie opgenomen, deze is opgenomen in bijlage 3 van de ontwerpbegroting 2024. De grootste financiële risico's zijn op het vlak van kosten voor de ontwikkeling van ICT voorzieningen, personele zaken (kennistekort door arbeidsmarktkrapte, ziekteverzuim) en de mogelijke boetes voor datalekken. De RUD LN beschikte tot voor kort niet over een algemene reserve. Het Algemeen Bestuur is voorgesteld om het positieve jaarrekeningresultaat over 2022 (€ 135.000) te storten in een te vormen algemene

reserve. Naast deze algemene reserve beschikt de RUD LN in de begroting over een post onvoorzien ter hoogte van € 50.000 die tot de weerstandscapaciteit gerekend kan worden. De weerstandscapaciteit bedraagt daarmee in totaliteit € 185.000, ten opzichte van een geactualiseerde risico-inventarisatie ter grootte van € 128.750. Het weerstandsvermogen is daarmee als "ruim voldoende" beoordeeld.

Deze kanttekeningen leiden niet tot een voorstel aan de raad tot wijziging van de aangeboden begroting 2024.

### Conclusie

Op grond van bovenstaande argumenten en kanttekeningen kan geconcludeerd worden dat de ontwerpbegroting 2024 van de GR RUD LN met meerjarenraming 2025-2027 een goed beeld geven van de financiële positie van de RUD LN.

Wij adviseren u daarom, aan het DB van de RUD LN kenbaar te maken, dat er namens Roerdalen geen zienswijze zal worden ingediend op de ontwerpbegroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027 van de RUD LN.

### Financiële consequenties voor programmabegroting 2024-2027 Roerdalen

In tabel 14 van bijlage 1 van de ontwerpbegroting 2024 wordt de totale vaste bijdrage per deelnemer bepaald vanaf 2024. Voor de gemeente Roerdalen leidt dit tot de volgende wijzigingen:

| Jaar                | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| bijdrage aan RUD LN | € 58.443 | € 56.039 | € 57.053 | € 59.593 | € 62.249 |

De bijdrage van de gemeente Roerdalen bedraagt voor 2024 aldus € 56.039 en is daarmee iets lager dan de bijdrage 2023. In de gemeentelijke begroting zijn de benodigde middelen voor deze RUD-bijdrage al verwerkt.

Met vriendelijke groet,

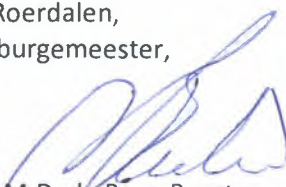
Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

De burgemeester,



J.J.W.M. L'Ortije



mr. M.D. de Boer-Beerta

Bijlagen:

1. Ontwerpbegroting 2024 RUD LN met meerjarenraming 2025-2027
2. Aanbiedingsbrief DB RUD LN ontwerpbegroting 2024