

Bijlage: beoordeling (ontwerp)begrotingen en jaarrekeningen Verbonden partijen

Betreft gemeente: Eemnes – RUD Utrecht ontwerp programmabegroting 2020 / jaarrekening 2018

In deze bijlage wordt nader ingegaan op de beoordeling van de begroting in het kader van het opstellen van een voorstel voor een zienswijze namens de gemeenteraad op de begroting van de Verbonden partij. Deze bijlage wordt bij het college- en raadsvoorstel m.b.t. de zienswijze gevoegd.

Proces en data (deadlines)

Processtap	Datum	Toelichting
Datum ontvangst	29-03-2019	
Zienswijze uiterlijk	24-05-2019	
Opstellen voorstel	10-04-2019	
Besluit college	07-05-2019	
Informereren presidium		
Bespreken in commissie		
Besluit gemeenteraad		
Verzenden zienswijze/ Reactiebrief		
Vaststelling in Algemeen bestuur van GR		

NB. In voorgesteld besluit: niet verwijzen naar een brief: maar besluit met inhoud: wel of geen zienswijze indienen, omdat

Beoordeling van de begroting

1. Autonome ontwikkelingen (begroting en jaarrekening)

Begroting: Welke ontwikkelingen worden opgenomen (cao, pensioen, inflatie) ?

Geen nieuwe ontwikkelingen opgenomen.

Begroting: Welke ontwikkelingen uit eerdere besluitvorming (kadernota) en wat is onze zienswijze daarop ?

Acht deelnemers hebben de DVO aangepast. Als gevolg hiervan zijn de variabele bijdragen van deze deelnemers aangepast. Deze aanpassing heeft een andere verdeling van de totale vaste bijdrage over de deelnemers tot gevolg. Geen zienswijze procedure.

Net zoals in de kadernota 2020 is er geen rekening gehouden met de asbesttaken. Hier is een werkgroep nog mee bezig. Tevens is de uitbreiding van het ontwikkelbudget nog niet meegenomen. Hier is nog geen overeenstemming met alle deelnemers over en de financiële verdeling hiervan.

Jaarrekening: Wat is het resultaat en wat is het structurele element daarin ?

Het boekjaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van € 615.000.

Jaarrekening: wat is de resultaatbestemming? Waarom? Is dat logisch of is het eigenlijk een beleidsmatige wens (dan hoort het in kadernota) ?

Van het positieve resultaat wordt € 413.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Het restant van € 202.000 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve persoonsgebonden opleidingsbudgetten (€ 62.000) en de bestemmingsreserve ontwikkeling en innovatie (€ 140.000).

Toevoeging bestemmingsreserves niet opgenomen in kadernota 2019.

Jaarrekening: wat is reservepositie van de WGR (max 5% gemeentelijke bijdragen) ?

Het eigen vermogen bedraagt € 1.117.000. Dit is 8,13% van de baten (€ 13.749.000). Hiervan is € 434.000 bestemd als bestemmingsreserve.

De algemene reserve (na stortingen bestemmingsreserves) bedraagt € 683.000. Dit is 4,97% van de baten (€ 13.749.000). Hiermee blijft men onder de maximale toegestane percentage van 5%.

Jaarrekening: wat krijgen we terug ?

Er is nog een schuld van € 6.000 aan de RUD.

2. Beleidsmatig (begroting en jaarrekening)

Begroting en Jaarrekening: Wat is algemene ontwikkeling ?

De voor 2020 gehanteerde financieringssysteem is conform voorgaand jaar. De op dit moment geldende DVO's zijn hierbij het uitgangspunt voor de verdeling van de vaste bijdrage en de basis voor de opgenomen variabele bijdragen. Ten opzichte van de cijfers gepresenteerd in de Kadernota 2020 heeft er een wijziging (herverdeling) plaatsgevonden van de vaste bijdrage (zie uitleg onder punt 1).

Begroting en Jaarrekening: Hoe voert men taken voor de gemeente uit?

De basis VTH-taken op het gebied van milieu worden uitgevoerd door de RUD op basis van de vastgestelde DVO en jaarlijks uitvoeringsprogramma. De uit te voeren taken zijn vastgelegd in 'producten'. Aan deze producten zijn kengetallen gekoppeld op basis waarvan de te verwachten kosten van de uit te voeren taken zijn gebaseerd.

Begroting en Jaarrekening: Welke output-gegevens geven inzicht in prestaties WGR.

De RUD meet de belangrijkste onderdelen via Key Performance Indicators (KPI's). Voor de RUD zijn dit:

- Handhavingsbeschikkingen en vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit: hoe wordt dit gemeten
Tenminste 80% van bezwaar- en beroepsprocedures worden geen inhoudelijke of juridische gebreken aan beschikking geconstateerd.

- Voldoen aan kwaliteitscriteria:
hoe wordt dit gemeten
voor alle activiteiten wordt voor 100% aan de kwaliteitscriteria 2.1 voldaan.
- Uitvoering jaarprogramma's conform DVO:
hoe wordt dit gemeten
DVO's worden binnen de range van 90% en 110% gerealiseerd in geld.
- Ziekteverzuim:
hoe wordt dit gemeten
Het ziektepercentage ligt niet hoger dan 5%.

Begroting: Welke nieuwe beleidswensen worden opgenomen, waarom en wat vinden wij daar van ?
Welke opties zijn er ?

Reeds in de Kadernota 2020 is aangekondigd dat de RUD Utrecht zich voorbereidt op een ontwikkelslag. Hiervoor is budget nodig. De noodzaak voor het door ontwikkelen wordt onderschreven, mede in het licht bezien van de komst van de omgevingswet en de overdracht van de asbesttaken. Deze ontwikkelslag heeft betrekking op

- Omgevingsgericht werken
- Ontwikkelingen in de organisatie
- ontwikkelingen in de te leveren producten en diensten (ten behoeven van de Omgevingswet, Asbesttaken, Energietransitie, Wet Natuurbescherming, etc.)

De omvang van de benodigde middelen is afhankelijk van de ambitie en het kwaliteitsniveau dat in gezamenlijkheid zal moeten worden vastgesteld. Op het moment is de RUD nog niet toegerust is voor een adequate uitvoering van de VTH-taken onder de toekomstige Omgevingswet.

In 2019 zal de RUD Utrecht met opdrachtgevers gezamenlijk een ontwikkelplan opstellen voor de uitvoering. Dit zal tot een eventuele begrotingswijziging leiden.

3. Financieel kadernota / begroting

Wat was bijdrage op basis van de vorige meerjarenbegroting ?

€ 169.000 (€ 72.000 vaste bijdrage, € 97.000 variabele bijdrage).

Wat is mutatie t.g.v. autonome ontwikkelingen ?

€ 4.000 vaste bijdrage

Wat is mutatie op basis van nieuw beleid ?

€ 12.000 variabele bijdrage

Wat wordt voorgestelde meerjaren bijdrage (A) ?

€ 185.000

Wat stond (meerjarig) in onze laatste begroting (B)

€ 169.000

En wat zijn de financiële gevolgen (A-B) ?

€ 16.000

Wat is de reservepositie van de WGR (max 5% van de gemeentelijke bijdragen) ?

€ 886.000 (6,29%)

4. Maatwerk (begroting)

Welk maatwerk voert men uit ?

De RUD voert de basis VTH-taken milieu uit voor Eemnes op basis van de DVO en de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's. Aanvullende opdrachten zijn niet opgenomen in de begroting. Voor aanvullende opdrachten wordt op basis van de kosten een voorstel gedaan aan de gemeente. Dit uurtarief is minimaal €65, maar kan hoger zijn indien specialistische kennis moet worden ingehuurd.

Wanneer dossiers meer tijd en/of werk kosten en buiten de daarvoor gebruikte kengetallen dreigen te vallen (meer kosten met zich mee nemen) wordt dit besproken met de accounthouder. Eventueel aanvullende kosten worden meegenomen in de eindafrekening op de variabele bijdrage.

Hoe tevreden zijn we daar over ?

Tevreden, de RUD geeft tijdig aan wanneer een dossier de gebruikte kengetallen dreigt te overschrijden en gaat hierover in gesprek met de accounthouder.

Hoe pakken de kosten daarvan uit (afrekening? Of nieuwe begroting) ?

In 2018 heeft bovenstaande voor Eemnes geleid tot een iets hogere gerealiseerde totale omzet op de variabele bijdrage tegenover de begroting, te weten €104.852,- gerealiseerde omzet t.o. €99.987 begroot (verschil €4.866).

Intern (begroting en jaarrekening): aandachtspunt vervolg

Bijwerken van de paragraaf Verbonden partijen n.a.v. de nieuwe gegevens (begroting / jaarrekening)