

RAADSVOORSTEL

onderwerp	Financiële stukken RUD NHN
bijlagen	7
datum raadsvoorstel	31 mei 2016
datum collegebesluit	31 mei 2016
bevoegdheid	raad
raadscommissie	Bestuurlijke Zaken, ter advisering
commissievergadering	dinsdag 21 juni 2016
raadsvergadering	maandag 11 juli 2016
nummer agendapunt	08

Situatieschets

Op 8 april 2016 heeft de gemeente Heiloo de ontwerp jaarrekening en voorstel resultaatbestemming 2015 en de ontwerpbegroting 2017 van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN) ontvangen. Zoals vastgelegd in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen kunnen de deelnemende raden hun zienswijze mededelen aan het Dagelijks Bestuur van de RUD NHN, voordat de genoemde financiële stukken door het Algemeen Bestuur van de RUD NHN worden vastgesteld.

Voorstel aan de raad

Burgemeester en wethouders stellen voor:

1. In te stemmen met de conceptbrief inzake de zienswijze op de financiële stukken van de RUD NHN
2. Met inachtneming van de zienswijze in te stemmen met de jaarstukken 2015 en begroting 2017 van de RUD NHN.

sector en afdeling adviseur	Grondgebied, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu Janwillem Snieder, 072 535 67 43	
telefoon griffie	072 535 67 92	
e-mailadres griffie	griffie@heiloo.nl	
onderwerp	Financiële stukken RUD NHN	
datum raadsvoorstel	24 mei 2016	
verklarende woordenlijst	geen	
bijlagen	Bijlage 1	Aanbiedingsbrief jaarstukken RUD NHN
	Bijlage 2	Jaarstukken 2015 RUD NHN voor zienswijzen
	Bijlage 3	Controleverklaring jaarstukken 2015 (accountant IPA ACON)
	Bijlage 4	Verslag van bevindingen jaarstukken 2015 van de onafhankelijke accountant
	Bijlage 5	Voorgenomen AB besluit resultaatbestemming Jaarstukken 2015
	Bijlage 6	Ontwerpbegroting RUD NHN 2017
	Bijlage 7	Conceptbrief met zienswijze aan het DB RUD NHN

1 AANLEIDING

Op 8 april 2016 heeft de gemeente Heiloo de ontwerp jaarrekening en voorstel resultaatbestemming 2015 en de ontwerpbegroting 2017 van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN) ontvangen. Zoals vastgelegd in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen kunnen de deelnemende raden hun zienswijze mededelen aan het Dagelijks Bestuur van de RUD NHN, voordat de genoemde financiële stukken door het Algemeen Bestuur van de RUD NH worden vastgesteld.

2 HET BELEIDSKADER

2.1 Toekomstvisie Heiloo 2030

Dit voorstel heeft geen betrekking op een speerpunt uit de toekomstvisie.

2.2 Collegeprogramma

Dit advies heeft geen betrekking op een doelstelling uit het collegeprogramma 2014 - 2018:

2.3 Lokaal beleid

Dit advies heeft betrekking op het Duurzaamheidsbeleid Heiloo 2016-2020, zoals vastgesteld in de raad op 4 april 2016

2.4 Landelijke wet- en regelgeving

Dit advies heeft betrekking op de volgende wet- en regelgeving: Wet Milieubeheer.

3 RAADSVOORSTEL

De gemeenschappelijke regelingen van de RUD NHN stellen dat de jaarrekening 2015 en de begroting 2017 op 13 juli vastgesteld dienen te zijn door het Algemeen Bestuur. Belangrijke zienswijzen op de stukken zullen, indien door het Algemeen Bestuur gewenst, door middel van een begrotingswijziging worden doorgevoerd. De resultaten van de besprekingen in de raad van 11 juli zullen aan de RUD NHN worden doorgegeven. Hieronder worden de ontwerp jaarstukken 2015 en de ontwerp begroting 2017 kort toegelicht.

3.1 Achtergrond

2015 was het tweede jaar van de driejarige opbouwperiode van de RUD NHN en was het jaar met de focus op het verder inrichten en verbeteren van werkprocessen, milieudata en (ict)systemen en het wegwerken van achterstanden.

Bij de oprichting van de RUD NHN is in het bedrijfsplan als uitgangspunt de taakstelling opgenomen om de eenmalige oprichtingskosten terug te verdienen en op termijn structureel efficiencyvoordeel te realiseren.

3.2 Jaarstukken 2015 RUD NHN

De verantwoording over 2015 is opgesplitst in een programmaverantwoording en een jaarrekening 2015. Deze vormen samen de jaarstukken zoals bedoeld in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Op deze jaarstukken wordt de raad dus gevraagd zijn zienswijze te geven. Eventuele zienswijzen dienen uiterlijk 12 juli aan het Dagelijks Bestuur van de RUD NHN te worden toegestuurd.

Het jaarverslag geeft in grote lijnen het beeld van de uitgevoerde werkzaamheden binnen de gehele RUD NHN. Door de oprichting van de RUD NHN zijn er door medewerkers veel werkzaamheden verricht in dat kader. Deze zijn toegerekend binnen de milieuprogramma's. De concrete verantwoording over de realisatie van de werkafspraken (het Milieuprogramma) voor Heiloo specifiek rondom vergunningverlening, handhaving en advisering op milieuthema's als bodem, geluid en lucht zijn in een losse jaarrapportage opgenomen. De Jaarstukken zijn door de accountant IPA ACON gecontroleerd en akkoord bevonden op getrouwheid en rechtmatigheid. De controleverklaring en het verslag van bevindingen zijn in de bijlagen 3 en 4 bijgevoegd.

3.2.1 Ontwerpjaarrekening 2015

Het jaar 2015 is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 298.021. Hiermee is de bezuinigingstaakstelling voor 2015 van € 259.045 gerealiseerd. Dit heeft geleid tot het volgende advies van het Dagelijks Bestuur van de RUD NHN:

1. Terugbetaling van de oprichtingskosten aan de deelnemers voor een totaal bedrag van **€ 259.045** ten laste van het rekeningresultaat 2015;
2. Het resterende bedrag uit het rekeningresultaat 2015 ad **€ 38.976** te storten in de algemene reserve.

Het aandeel voor Heiloo in de terugbetaling van de oprichtingskosten bedraagt € 6.846.

Na verwerking van de resultaatbestemming bedraagt de stand van de algemene reserve € 38.976. Hiermee blijft de algemene reserve van de RUD NHN onder het afgesproken maximum van 2,5 % van de lasten.

Uit het rekeningresultaat blijkt dat er een hogere opbrengst is gerealiseerd uit betaalde opdrachten. Verder zijn de baten voor het digitaliseringsproject bodem- en milieudossiers na afronding in 2015 meegerekend terwijl de kosten voor het merendeel in 2014 genomen zijn. De inkomsten voor het digitale Bodemloket laat een stijgende lijn zien ten opzichte van 2014.

2015 is het tweede jaar van de driejarige opbouwperiode van de RUD NHN. Vanuit het bedrijfsplan zijn in dat jaar op financieel gebied twee belangrijke doelstellingen gerealiseerd. De eerste fase van de efficiencytaakstelling, met als uiteindelijk doel te komen tot een verlaging van 5% van de kosten in 2017, is tot stand gekomen. Tevens worden de deelnemers met de realisatie van de efficiencytaakstelling in dat jaar gecompenseerd voor hun aandeel in de oprichtingskosten. Daarnaast is het opnieuw doorvoeren van de nullijn verwerkt in het rekeningresultaat.

2015 was het jaar met de focus op het verder inrichten en verbeteren van de werkprocessen, milieudata en (ict-)systemen en het wegwerken van achterstanden. Dit kon onder meer gefaciliteerd worden door het inzetten van de drie bestemmingsreserves ten laste van het rekeningresultaat 2014. Daarnaast is vooral gewerkt aan het verder verdiepen van de kwaliteitscriteria en het opzetten van een Vergunningen Toezicht Handhaving (VTH) strategie. Ook is de besluitvorming tot stand gekomen over de overdracht van de provinciale plustaken.

Er is vanaf voorjaar 2015 een aanzienlijke toename in door de RUD NHN uitgevoerde producten en diensten, met name in de aantallen adviezen, informatie- verzoeken, meldingen, vergunningen en toetsingen. Dit markeert in de afgelopen acht jaar een duidelijke kentering in de regionale conjunctuur. Daarnaast is door de inzet van de drie bestemmingsreserves meer productie gerealiseerd.

De efficiencytaakstelling en de nullijn hebben tot gevolg dat de flexibele schil behoorlijk is afgenomen. De formatie is van 128 fte (begin 2014), teruggedaan naar 113 fte (eind 2015). Er is zorg over hoe de taken moeten worden uitgevoerd met de kwaliteit die er van de dienst wordt verwacht.

3.2.2 Zienswijze

Voorgesteld wordt om een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2015.

3.2.3 Ontwerpbegroting 2017

Algemeen

Het gaat in 2017 om twee aparte begrotingen. De reguliere begroting voor het uitvoeren van de milieutaken en de nieuwe begroting voor de zogenaamde provinciale plustaken van de provincie Noord-Holland. Bij het laatste gaat het om de groene taken, bodemvergunningverlening, verkeer/vaarwegen en zwemwaterlocaties.

In de Kadernota RUD NHN zijn ontwikkelingen binnen de taakuitvoering 2017 benoemd. Belangrijk voor 2017 is het onderzoek naar de voordelen en nadelen van outputgerichte financiering en de keuze daarin. Daarnaast zijn het integrale onderzoek naar het meer of minder uitvoeren van milieutaken van de deelnemers en het onderzoek naar de integraliteit in het kader

van de Omgevingswet belangrijke punten. De aandachtsgebieden voor 2017 liggen vooral op de taakvelden asbest, duurzame energie en ketentoezicht.

Nieuw beleid

In 2017 draagt het Rijk/de provincie taken over aan de RUD. Het gaat hierbij om taken in het kader van de Wet natuurbescherming.

De lasten die voortkomen uit deze overdracht worden gedekt door een lumpsum bijdrage van de provincie. Het Rijk heeft aangegeven voor een 'warme' overdracht te zorgen m.b.t. lasten voor formatie en opleiding.

Financiële positie

Het geraamde resultaat van het begrotingsjaar 2017 bedraagt € 423.000 voordelig.

In de meerjarenbegroting wordt in 2018 een positief saldo van € 217.000 verwacht. In 2019 en 2020 is de begroting qua baten en lasten in evenwicht.

De algemene reserve laat meerjarig het volgende beeld zien. Ultimo 2017 is de stand € 305.000. In 2018 neemt de reserve toe tot 500.000. In 2019 en 2020 is het saldo € 100.000.

In de begroting is conform de zienswijze op de vorige begroting rekening gehouden met de nieuwe verslaggevingsregels van de BBV. Zowel de nieuwe financiële kengetallen met betrekking tot het weerstandsvermogen als het EMU-saldo zijn in de begroting opgenomen.

Efficiencytaakstelling/bezuinigingen

In 2018 heeft de RUD NHN haar efficiencytaakstelling van 5% op de lasten gerealiseerd. Dit komt in 2017 uit op een cumulatief bedrag van € 518.089. Deze efficiency wordt gerealiseerd door met minder mensen dezelfde hoeveelheid werk te verrichten. Hiertoe zal rekening gehouden worden met de verkleining van de beschikbare flexibele arbeidsschil en het benutten van onder andere inkoop schaalvoordelen die leiden tot een lager kostenniveau.

Tevens is € 326.720 bezuinigd in verband met de nullijn en € 23.764 voor VVGB bedrijven (overheveling taken WABO provinciale bedrijven).

Indexatie

De RUD NHN heeft voor de gemeentelijke bijdrage 2017 een indexering van 1,9% doorgevoerd. Deze indexatie komt voort uit een loonindexatie van 2,2% en een prijsindexatie van 1,3%. Dit komt overeen met de uitgangspunten van het college.

Voor de lasten in de begroting is gerekend met een werkelijke indexering van 2,9% voor de loonkosten en 1,3% voor de prijs voor wat betreft de uitvoeringstaken. Dit levert een verschil op ten opzichte van de indexering van de baten dat binnen de RUD begroting wordt opgelost. Voor de provinciale plustaken is er voor de lasten een indexatie aangehouden 3,4% loonsom en 1,3% prijs. Dat komt voor de baten uit op een indexering van 3,043%.

Taken en bijdragen 2017

Het lumpsumbedrag dat in tabel 1.1 van de ontwerpbegroting 2017 RUD NHN op pagina 4 staat vermeld, wordt in de begroting opgenomen. Voor de gemeente Heiloo is de bijdrage over 2017 vastgesteld op € 301.776.

Later in het jaar wordt nadere invulling gegeven aan de activiteiten, projecten en resultaten die de RUD NHN zal gaan realiseren voor de deelnemende partijen in de uitvoeringsprogramma's.

De milieutaken worden voor het eerst vanuit de VTH-strategie vastgelegd in uitvoeringsplannen. Deze worden verder uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomsten met de gemeente.

3.2.4 Zienswijze

Voorgesteld wordt een positieve zienswijze op de ontwerpbegroting in te dienen.

3.3 Juridische aspecten

Dit advies is een gevolg van de gemeenschappelijke regeling met de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord.

3.4 Communicatie

Eventuele zienswijzen van de Raad zullen uiterlijk 12 juli 2016 aan het Dagelijks Bestuur van RUD NHN worden toegezonden.

3.5 Financiën

In de ontwerpbegroting 2017 RUD NHN zijn per gemeente de begrote kosten aangegeven. De bijdrage door Heiloo is € 301.776. Dit bedrag zal in de ontwerpbegroting 2017 van Heiloo worden opgenomen. Ten opzichte van de geraamde bijdrage over 2016 betekent dit een toename in de bedrage conform de indexering van 1.9%.

3.6 Advies raadscommissie

Bespreking commissie

De commissie kan zich vinden in de voorstellen en zienswijze.

- VVD merkt op dat de zorg van de RUD of de taken wel kunnen worden uitgevoerd met de teruggang in het aantal fte's bevreemdend is. Dit was toch al lang bekend? Verder is men akkoord.
- CDA kan instemmen met het voorstel en geeft de complimenten.
- PvdA vraagt naar de risico's, constateert een "stevige" inhuur en een hoog ziekteverzuim. Vraagt ook aandacht voor de leeftijdsopbouw (veel oudere werknemers). Verder heeft de PvdA vragen waarvan de voorzitter voorstelt deze als technische vragen via de griffie in te dienen.
- D66 constateert dat de RUD een nieuwe organisatie is, die nu goed op weg lijkt en gaat daarom akkoord met de voorstellen. Wel vindt men dat de zaken te rooskleurig worden voorgesteld, omdat er geld uit de reserves is gehaald. Het resultaat is volgens D66 dus niet positief. (de ph stelt in zijn reactie dat dit achterstanden waren waarvoor een reservebestemming was aangelegd).
- NCPN is akkoord.
- H2000 vraag zich af hoe men het evenwicht denkt te vinden in de plustaken voor de provincie en de taken die worden uitgevoerd voor de gemeenten. De ph antwoordt dat die plustaken juist kennis voor de hele regio opleveren. De fractie vraagt hoe men controleert of er werk wordt geleverd dat in overeenstemming is met de bijdrage van Heiloo. De ph antwoordt dat dit nu op hoofdlijnen gebeurt.
- *De ph vermeldt dat –zoals reeds gemeld bij de behandeling van de Kadernota RUD - in 2017 onderzoek wordt gedaan naar outputfinanciering en het maken van een catalogus van producten van het RUD, incl. de kosten daarvan, zodat de levering van diensten aan de gemeente ook beter kan worden gecontroleerd.*

Advies commissie

De raadscommissie Bestuurlijke Zaken heeft in haar vergadering van dinsdag 21 juni 2016 het volgende geadviseerd:

De commissie adviseert de raad het voorstel te agenderen voor de raadsvergadering van 11 juli 2016 als hamerstuk.

4 VOORSTEL AAN DE RAAD

1. In te stemmen met de conceptbrief inzake de zienswijze op de financiële stukken van de RUD NHN
2. Met inachtneming van de zienswijze in te stemmen met de jaarstukken 2015 en begroting 2017 van de RUD NHN.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

De heer G.H.S. Heemskerk
secretaris

De heer T.J. Romeyn
burgemeester

BESLUIT VAN GEMEENTERAAD

onderwerp	Financiële stukken RUD NHN
nummer agendapunt	08, in de raadsvergadering van maandag 11 juli 2016
nummer besluit	38

De raad van de gemeente Heiloo,

- Gelezen het voorstel van de burgemeester en wethouders van 31 mei 2016

Besluit:

1. In te stemmen met de conceptbrief inzake de zienswijze op de financiële stukken van de RUD NHN
2. Met inachtneming van de zienswijze in te stemmen met de jaarstukken 2015 en begroting 2017 van de RUD NHN.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Heiloo in de openbare raadsvergadering van maandag 11 juli 2016.

Mevrouw G. A. Beeksma
griffier

De heer T.J. Romeyn
voorzitter