

Archiefexemplaar

UW KENMERK 17.728447

UW BRIEF VAN 13 april 2017, I17-

ONS KENMERK VROM/U17-

004566

INLICHTINGEN BIJ Rob Schouten

TELEFOON 0618300236

VERZONDEN 28 JUN 2017

DATUM 18 mei 2017

BIJLAGEN Geen

Regionale Uitvoeringsdienst NHN

t.a.v. het Dagelijks Bestuur

Postbus 2095

1620 EB HOORN

ONDERWERP Zienswijzen jaarstukken 2016 en zienswijzen ontwerpbegroting 2018

Geacht bestuur,

De raadscommissie Bestuurlijke Zaken van de gemeente Heiloo heeft tijdens haar vergadering op 20 juni 2017 de jaarstukken 2016 en de ontwerpbegroting 2018 van de RUD NHN besproken, ter advisering aan de gemeenteraad. Omdat uw AB eerder vergadert dan de gemeenteraad, sturen wij u het advies van de raadscommissie Bestuurlijke Zaken.

De commissie BZ heeft de raad het volgende geadviseerd:

Jaarstukken 2016

De gemeenteraad van Heiloo geeft een positieve zienswijze op de jaarstukken 2016 en de daarin beschreven resultaatbestemmingen en doet daarbij de volgende aanbevelingen en verzoeken:

1. Maak zichtbaar wanneer de kredieten beschikbaar zijn gesteld en wat het verwachte afrondingsjaar is. Ook zijn er nog investeringskredieten, waar de laatste uitgaven in 2014 hebben plaatsgevonden. Kunt u aangeven wat de reden is dat deze kredieten nog niet zijn afgesloten.
2. In het bedrijfsplan van de RUD NHN is opgenomen dat deelnemende partijen vanaf 2014 een inblikmogelijkheid krijgen in het zaakstelsel van de RUD NHN. Hierdoor kunnen deelnemers, zonder de organisatie van de RUD NHN hiermee te belasten, op enig moment (voortgangs-)informatie verkrijgen. Tot op heden is de inblikmogelijkheid nog niet gerealiseerd. Wij dringen er op aan dat deze inblikmogelijkheid voor 1 oktober 2017 gerealiseerd wordt zonder aanvullende kosten voor de deelnemers.
3. Op het gebied van toezicht en handhaving staat vermeld dat het VTH-uitvoeringsprogramma 2016 voor de gemeentelijke opdrachtgevers binnen de gestelde kaders is uitgevoerd (100% uitvoering van het programma). Voor enkele (vraag gestuurde) taken zijn minder werkzaamheden uitgevoerd dan gepland. Het hiermee vrijgevalen budget is ingezet voor de uitvoering van taken die de planning overtroffen, zoals het uitvoeren van meer reguliere controles dan gepland. Voor drie gemeenten zijn minder reguliere controles uitgevoerd dan gepland. Deze achterstand wordt in de uitvoering van het programma 2017 meegenomen en weggewerkt. Wat hierin opvalt is dat niet alle geplande reguliere controles voor alle deelnemende gemeenten kunnen worden uitgevoerd, maar wel ruimte is voor het uitvoeren van meer reguliere controles voor individuele gemeenten waarbij nog

budgetruimte is. Wij verzoeken u aan te geven welke overwegingen aan deze keuze ten grondslag hebben gelegen.

Ontwerpbegroting 2018

De gemeenteraad van Heiloo geeft een positieve zienswijze op de ontwerpbegroting 2018, mits wordt voldaan aan de toezeggingen die de RUD NHN heeft gedaan tijdens de bespreking van de concept zienswijzen op 15 mei 2017, zoals verwoord in uw "Kort verslag na breed ambtelijk overleg over zienswijzen jaarstukken en begroting RUD NHN" (bijlage).

1. Een jaar geleden heeft de RUD NHN aangegeven dat 2016 gebruikt zal worden om het meerjareninvesteringsplan te updaten. Wij moeten constateren dat deze update nog niet heeft plaatsgevonden. Het plan geeft geen doorkijk naar de jaren 2018 en verder, maar laat enkel een verloop zien tot en met 2017.
2. De informatie die door de hele begroting heen loopt sluit niet in alle gevallen op elkaar aan. In het overzicht van de reserves is deze aansluiting niet aanwezig en hiermee is onduidelijkheid over een aantal fundamentele elementen (weerstandsvermogen, kengetallen, geprognoseerde balans) in de begroting.
3. In de begroting wordt niet duidelijk aangegeven in hoeverre (financieel) rekening is gehouden met de invoering van de Omgevingswet.
4. De meerjarenraming laat eigenlijk alleen mutaties zien in de jaren 2018 en 2019. De jaren 2020-2021 laten geen mutaties zien. Dit geeft onvoldoende inzicht in de te verwachten ontwikkelingen verder in de toekomst.
5. Het investeringsoverzicht laat een verloop zien tot en met 2017. Het geeft geen doorkijk naar de jaren 2018 en verder. De RUD NHN heeft een jaar geleden al aangegeven dat 2016 gebruikt zal worden om het meerjareninvesteringsplan te updaten. Dit dient zo spoedig mogelijk te worden aangeleverd.
6. In het overzicht is niet zichtbaar sinds wanneer de kredieten beschikbaar zijn gesteld en wat het verwachte afrondingsjaar is. Ook zijn er nog investeringskredieten, waar laatste uitgaven in 2014 hebben plaatsgevonden. Dit dient te worden aangepast.
7. Het EMU saldo dient te worden opgenomen in de begroting.
8. Zoals vermeld in het bedrijfsplan van de RUD NHN dient vanaf 2017 te worden gewerkt met een structureel 5% lager kostenniveau. In de begroting wordt vermeld dat vanaf 2018 de bijdrage van de deelnemers met 5% kan worden verlaagd. De effectieve verlaging is als gevolg van de indexatie lager dan 5%. In de begroting wordt niet inzichtelijk gemaakt op welke wijze het lagere kostenniveau is gerealiseerd waardoor de verlaging van de bijdrage kan worden gerealiseerd. Door het ontbreken van deze informatie is niet toetsbaar of daadwerkelijk een besparing is gerealiseerd of dat deze enkel administratief (aanpassing van de lumpsumbijdrage) van aard is. Enkel een aanpassing van de begrote bijdrage heeft geen directe doorwerking bij het vaststellen van het VTH- uitvoeringsprogramma en de daaraan gekoppelde benodigde bijdrage terwijl een lager kostenniveau dit wel heeft. Onzeker is of een daadwerkelijke verlaging van het kostenniveau is gerealiseerd aangezien de afgelopen jaren de productieve uren zijn verlaagd van 1400 naar 1300 uur en het uurtarief verhoogd met ingang van 2016 van €71,- naar €81,30. Over de verhoging van het uurtarief heeft tot op heden geen besluitvorming in het Algemeen Bestuur plaatsgevonden.
9. Een koppeling tussen het uitvoeringsprogramma en de begroting ontbreekt. De begrote bijdrage is hierdoor geen weergave van de verwachte benodigde bijdrage voor de taakuitvoering. Het verdient daarom geen aanbeveling om de deelnemers, zoals vermeld in de ontwerpbegroting 2018, te verzoeken de lumpsumbedragen in hun begroting op te nemen.

Deze zienswijzen zijn onder voorbehoud van het besluit van de gemeenteraad op 10 juli 2017.

Zoals gepland worden deze jaarstukken op 7 juli 2017 in de vergadering van het algemeen bestuur behandeld. Wij zien uw uitgewerkte reactie voor deze datum graag tegemoet.

Tenslotte verzoeken wij u ons te betrekken bij de opdrachtformulering en resultaten van het onderzoek dat de RUD NHN gaat starten naar outputfinanciering of resultaatfinanciering en het onderzoek naar meer – minder taken. Dit vragen wij u om te kunnen beoordelen of er aanvullende aspecten onderzocht en uitgewerkt moeten worden die een effect hebben op de bedrijfsvoering van de gemeente, zowel procesmatig als risico evaluatie.

Met dezelfde overweging vragen we u dit ook voor de opzet en resultaten van het masterplan ICT dat u voor de zomer gaat opzetten.

Meer informatie

Heeft u nog vragen, dan kunt u contact opnemen met Rob Schouten van de afdeling beleid & vastgoed, team duurzaamheid & milieu. Hij is bereikbaar op telefoonnummer 0618300236. Of stuur een e-mail naar: robschouten@debuch.nl

Wilt u bij een schriftelijke reactie op deze brief de datum en ons kenmerk vermelden. Deze gegevens vindt u links bovenaan deze brief.

Hoogachtend,
namens de raad van de gemeente Heiloo

Mevrouw G.A. Beeksma
griffier



De heer T.J. Romeyn
voorzitter

