GEMEENTERAAD - VOORSTEL

OPSCHRIFT

Vergadering van 6 juni 2017

Onderwerp:
Jaarstukken 2016, begrotingswijziging 2017 en begroting 2018 RUD Drenthe - Besluitvorming College/ter bespreking Cie

Beknopte samenvatting:
Kennis te nemen van de jaarstukken 2016 van de RUD Drenthe

In te stemmen met de begrotingswijziging 2017

Een zienswijze in te dienen op de conceptbegroting 2018 die ziet op de opgenomen indexering van 2,4% en op het ramen van 4000 uur voor de voorbereiding op de omgevingswet.

Bij de vergaderijg van het Algemeen Bestuuur op 10 juli 2017 kritisch aandacht vragen voor de kwaliteit van de jaarrekening en het onderwerp 'digitalisering van stukken'.

INFO BIJ HET BESLUIT

Besluit nummer: 2017_Raad_00061

Dienstverlening — Leefomgeving

Financiële consequenties:
De begroting 2018 en de bijdrage van de deelnemers is gebaseerd op de Drentse Maat. Conform de kaderbrief is hierbij voor de verdeling uitgegaan van de verdeelsleutel zoals ook gehanteerd in de begroting 2017.

De gevraagde bijdrage voor Westerveld is €369.738. Binnen onze begroting is €369.411 geraamd voor de bijdrage aan de RUD. Het verschil is binnen de begroting op te vangen.

Bestemd voor:
- Commissie Fysiek Domein en Middelen

DE GEMEENTERAAD

AANHEF

Volgende bijlagen worden bijgevoegd:
- Jaarrekening en jaarverslag 2016
- Begrotingswijziging 2017
- Concept begroting 2018
- Accountantsverklaring
- Controleverklaring
- Aanbiedingsbrief
- Concept zienswijze programmabegroting 2018 RUD

Volgende informatieve bijlagen worden bijgevoegd:
- Overzicht reacties op kaderbrief 2018 RUD

MOTIVERING

Aanleiding en context:
De RUD Drenthe is een Gemeenschappelijke Regeling (uitvoeringsdienst) die voor alle Drentse gemeenten en de Provincie Drenthe de milieu taken uitvoert.

De RUD legt jaarlijks verantwoording af aan alle bevoegde gezagen middels een jaarrekening en jaarverslag. Daarnaast worden begrotingswijzigingen en de concept begroting, inclusief meerjaren raming voorgelegd.

Het college wordt gevraagd kennis te nemen van de jaarrekening 2016 en in te stemmen met de begrotingswijziging 2017 en concept begroting 2018. De stukken en een concept reactie daarop, worden voorgelegd aan de raadscommissie Fysiek domein en middelen, die eveneens in de gelegenheid gesteld wordt hun zienswijze kenbaar te maken.

Beoogd resultaat:
Kennisname van de jaarstukken van de RUD Drenthe en de gemeenteraad de gelegenheid geven zienswijzen kenbaar te maken op de concept begroting 2018.

Argumentatie:
Jaarrekening 2016:

De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 502.897 In de begroting was rekening gehouden met een negatief resultaat van € 673.166. De jaarrekening is door de accountant beoordeeld (zie bijlage). De afwijkingen (positief en negatief) ten opzichte van de begroting komen met name voort uit:

- Een investering in het nieuwe zaaksysteem (LOS) van de RUD, waardoor de deelnemersbijdragen in de jaarrekening lager gepresenteerd zijn.

- De loonsom valt lager uit dan begroot door niet ingevulde vacature ruimte

- Er zijn minder opleidingskosten gemaakt dan begroot

- De reiskosten vallen lager uit dan begroot

- Er is sprake geweest van vervanging van materieel, welke niet was begroot

- De uitvoeringskosten van de PIOFACH taken vallen mee.

- Het saldo van projectkosten en opbrengsten komt ruim onder het geraamde saldo.

- De kapitaalslasten opgenomen voor het LOS vervallen i.v.m. een andere verslaggevingsmethodiek (hiervoor is de begrotingswijziging 2017 opgesteld).

Begrotingswijziging 2017:

In de begroting was rekening gehouden met kapitaalslasten ten gevolge van het implementatietraject van het nieuwe zaaksysteem (LOS) van de RUD. De accountant heeft echter aangegeven dat deze lasten aan de bedrijfsvoeringskosten toegevoegd moeten worden. Het betreft dus een budget neutrale begrotingswijziging.

Concept begroting 2018:

De concept begroting is opgesteld conform de eerder opgestelde kaders. Voor 2018 is vooralsnog uitgegaan van voortzetting van de huidige kengetallen. Een evaluatie van deze kengetallen (De Drentse maat) vindt plaats in 2019.

Kanttekening:
Jaarrekening 2016:

Wat opvalt in de jaarrekening 2016 (p.7, productie 2016), is dat er op Drentse Maat producten 137 zaken minder zijn afgerond dan vooraf geraamd. Op de niet- Drentse Maat uren, is echter sprake van een overschrijding van 754 uur. Gedurende 2016 is er verschillende keren, mede naar aanleiding van kwartaal rapportages, discussie gevoerd met de RUD over het toeschrijven van uren aan niet- Drentse maat zaken. Het is voor ons niet transparant en controleerbaar hoe de uren verantwoording op de verschillende producten tot stand komt. Voorts is er discussie over m.n. de inzet van de RUD bij Wabo- vooroverleggen. Conform ons dienstverleningsconcept willen wij aanvragers in een zo'n vroeg mogelijk stadium een integrale reactie geven op hun plannen. Dat vraagt vroegtijdig betrekken van de medewerkers van de RUD om mogelijke milieu gevolgen in beeld te brengen. De ene keer mondt een dergelijk vooroverleg uit in een Wabo aanvraag met milieu component, de andere keer niet. De RUD rekent al deze advies uren toe aan de niet- Drentse maat. Wij zijn echter van mening dat tenminste een deel behoort tot de Drentse Maat, waar het product 'vooroverleg milieu' onderdeel van uitmaakt.

In het DB van de RUD is besloten dat dit jaar niet tot verrekening van niet- Drentse Maat uren zal worden over gegaan. Voor de toekomst blijft echter de raming, verantwoording en realisatie van deze uren een aandachtspunt. Voorgesteld wordt om in de vergadering van het AB op 10 juli, bij de bespreking van de jaarrekening kritisch aandacht te vragen voor de verantwoording van

Drentse- en niet Drentse maat producten.

Concept begroting 2018:
In de concept begroting wordt aangegeven dat voor de indexering de cijfers van het Centraal Planbureau worden gebruikt. E.e.a. zoals ook in de kaderbrief stond. In de kaderbrief stond echter dat de RUD voor 90% deze indexering wilde volgen, en daarmee op een indexering van 2,3% (in plaats van 2,4% zoals het CPB aangeeft) uit kwam. Uit de concept begroting wordt nu niet duidelijk welke indexering is gevolgd.

Bovendien heeft uw college op deze voorgenomen indexering een zienswijze ingediend. Er is schriftelijk aangegeven dat Westerveld niet kan instemmen met een indexering groter dan 1%. Gelet op het vaststellen van de concept begroting door het Dagelijks Bestuur van de RUD, heeft deze de zienswijze naast zich neer gelegd. In de vergadering van het DB van 10 april, is wel een overzicht van de ingediende reacties gepresenteerd (zie bijlage).

U wordt geadviseerd de raad voor te stellen nogmaals een zienswijze in te dienen tegen dit punt van de concept begroting.

De RUD houdt in de concept begroting rekening met de invoering van de Omgevingswet in 2019. De verwachting is dat in 2018 de eerste voorstellen voor werkafspraken tussen de RUD en haar opdrachtgevers worden gemaakt over de dienstverlening na in werking treding van de Omgevingswet. De RUD schat in dat de voorbereiding en het klaar maken van de eigen organisatie (los van de inhoudelijke bijdragen ten behoeve van de bevoegde gezagen) in 2018 en 2019 extra capaciteit zal vragen. Voor 2018 wordt rekening gehouden met 4.000 uur, waarvoor een begrotingswijzigng noodzakelijk is wanneer hiervoor in de uitvoeringsprogramma's geen rekening wordt gehouden.

U wordt geadviseerd ook tegen dit punt een zienswijze in te dienen. Immers, de interne voorbereiding op nieuwe wetgeving zou door de RUD binnen haar eigen overhead opelost dienen te worden. De deelnemers worden nu als het ware 'voor het blok gezet' de gevraagde uren mee te nemen in de uitvoeringsprogramma's. Dat betekent dat de gemeente Westerveld straks moet kiezen voor de voorbereiding van de Omgevingswet ten koste van een ander product.

Aanpak / uitvoering:
Na bespreking van de stukken in uw college, worden deze besproken in de caroussel van Gemeenschappelijke Regelingen op 31 mei a.s.

De RUD wordt vervolgens schriftelijk op de hoogte gesteld van uw besluit en eventuele (aanvullende) zienswijzen van de gemeenteraad.

De RUD is voornemens de concepten van de begrotingswijziging, de programmabegroting en de meerjarenraming ter vaststelling voor te leggen aan het Algemeen Bestuur op 10 juli 2017. Zienswijzen kunnen tot 23 juni worden ingediend.

Participatie niveau:
Intern

Duiding participatie niveau:
Mariska Derksen, afdelinfscontroller.

Beslist het volgende:

VOORSTEL

Besluitpunt 1:
1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2016 van de RUD Drenthe

Besluitpunt 2:
2. In te stemmen met de begrotingswijziging 2017

Besluitpunt 3:
3. Aan de raad voor te stellen een zienswijze in te dienen op de concept begroting 2018, inclusief meerjarenraming gelet op de indexering van 2,3% en de geraamde uren ter voorbereiding op de omgevinsgwet.