

Gemeenteraad

Voorstel

Vergadering van 2 juli 2019

2019_Raad_00061 - Jaarrekening 2018, Begrotingswijziging 2019 en Begroting 2020 van de RUD Drenthe - Besluitvorming College/besluitvorming Raad

Auteur

Beknopte samenvatting

Door de RUD (Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe) zijn de jaarstukken toegezonden aan de raad. De jaarrekening 2018 blikt terug op hetgeen is gerealiseerd in dat jaar. De begrotingswijziging 2019 geeft een update over het huidige jaar. En de begroting 2020 blikt vooruit. De raad wordt gevraagd om een zienswijze op de begrotingswijziging 2019 en de begroting 2020 te geven.

Besluit

Besluitpunt 1

Kennis nemen van de jaarrekening 2018

Besluitpunt 2

Kennis nemen van de voorgestelde concept begrotingswijziging 2019 en de concept begroting 2020 en meerjarenraming 2020-2022 en de financiële gevolgen vooralsnog verwerken in de Voorjaarsrapportage 2019.

Besluitpunt 3

Niet instemmen met een verhoging van de gemeentelijke bijdrage en dit via de zienswijze van de raad kenbaar maken aan de RUD, waarbij wij, gelet op de ontwikkeling van de financiën van de gemeente Westerveld, uitgaan van de nullijn in de begroting van 2020 e.v. van de RUD ten opzichte van 2019.

Motivering

Aanleiding en context

Conform de wettelijke verplichting en de gemaakte afspraken bij deze gemeenschappelijke regeling RUD, dient de RUD diverse rapportages op te leveren. Op elk van deze rapportages zal hierna specifiek worden ingegaan. De jaarrekening 2018 wordt u ter kennisgeving toegezonden. Tevens is de begrotingswijziging 2019 aangeleverd, waarin het ontwikkelprogramma voor 2019 is uitgewerkt. Daarnaast wordt jaarlijks aan u gevraagd om een zienswijze in te dienen op de voorgestelde begroting 2020 van de RUD Drenthe. Ook voor dit jaar is dat het geval. Het Algemeen Bestuur van de RUD Drenthe heeft met bijgevoegde begroting 2020 ingestemd om deze voor te leggen aan de organen van de deelnemers, zo dus ook u als gemeenteraad. In deze begroting zijn een aantal (beleidsmatige) ontwikkelingen en organisatorische ontwikkelingen opgenomen en deze begroting is opgesteld met een aantal financiële uitgangspunten.

De (beleidsmatige) ontwikkelingen zijn:

- De voorbereiding en besluitvorming rondom de verrekensystematiek zijn nog niet meegenomen in deze begroting, dit omdat deze afhankelijk zijn van de evaluatie van de Drentse Maat die voor 2019 op de planning staat.
- In het verlengde van de evaluatie Drentse Maat wordt in 2019 toegewerkt naar een versnelde invoering van het risicogerichte werken. Dit zal in 2020 resulteren in de invoering van risicogestuurd toezicht. In latere jaren zal deze methodiek gefaseerd worden ingevoerd en geoptimaliseerd.
- De voorbereiding en besluitvorming rondom het ontwikkelprogramma zijn nog niet meegenomen in deze begroting, de financiële consequentie is al wel verwerkt in de begroting.
- De komst van de omgevingswet
- Het verbod op asbestdaken
- Uitvoering geven aan het beleid met betrekking tot zeer zorgwekkende stoffen (ZZS)
- De klimaatdoelen en energiebesparing
- De overdracht in bevoegd gezag bij de uitvoering in bodemtaken van de provincie naar de gemeenten

Een toelichting op deze ontwikkelingen wordt in de begroting 2020 gegeven.

Op pagina 11 van de begroting 2020 is een overzicht gegeven van de organisatorische ontwikkelingen, waarbij de basis op orde en van hieruit verder bouwen, de grote lijn is.

De financiële begroting is opgesteld conform hetgeen is opgenomen in de kaderbrief 2020, waarbij de uitgangspunten waren:

- De begroting 2019
- De 5% incidentele extra deelnemersbijdrage wordt met 1 jaar verlengd
- Er wordt een gewogen indexcijfer toegepast
- Het meerjarig indicatief vastgestelde jaarprogramma op basis van de Drentse Maat 2014

In de zienswijze bij de kaderbrief 2020 is aangegeven dat een nadere onderbouwing van de extra bijdrage noodzakelijk was. Deze is nu gegeven op pagina 14. Er wordt gevraagd om de 5% incidentele extra deelnemersbijdrage te verlengen. De reden hiervoor is dat bij het opstellen van het jaarprogramma's 2018 en 2019 is gebleken dat de uitvoering van de taken op het gebied van de Drentse Maat en niet-Drentse Maat strak past binnen de beschikbare middelen en dat er naast deze taken structureel te weinig ruimte beschikbaar is voor noodzakelijke ontwikkeling, implementatie van nieuwe wet- en regelgeving of de door de deelnemers gewenste intensivering van de uitvoering (o.a. Drentse Prioriteiten). Voor het jaar 2020 zal daarom in ieder geval verlenging van de incidentele 5% extra deelnemersbijdrage noodzakelijk zijn. De onderbouwing voor het verlengen in 2020 van de 5% extra incidentele deelnemersbijdrage is daarmee gelegen in het ontwikkelprogramma en niet in de reguliere taken. Van belang is wel om aan te geven dat de algemene reserve van de RUD nagenoeg nihil wordt geraamd, aangezien deze wordt ingezet voor het ontwikkelprogramma in 2019. De slagkracht van de RUD wordt hier wel mee beperkt.

Daarnaast is een begrotingswijziging 2019 ingediend. Het ontwikkelprogramma 2019 is uitgewerkt en doorgerekend. De kosten hiervoor kunnen deels uit de eigen uren, deels uit de bestemmingsreserve en deels uit de algemene reserve gedekt worden. Hiermee loopt de geraamde algemene reserve terug. Het totale benodigde bedrag is € 1.163.315. De verdeling van deze kosten is als volgt:

Dekking

Bestemmingsreserve	€ 275.000
Algemene reserve	€ 481.250
Gereserveerde uren jaarprogramma 2019	€ 407.065

Per saldo zorgt dit dus niet voor een hogere bijdrage van de deelnemers, aangezien de dekking wordt gevonden binnen de beschikbare reserves en eigen uren.

De jaarrekening 2018 is de verantwoording over het jaar 2018. Zoals in het voorwoord is aangegeven stond het jaar in het teken van het peil brengen van de productie. Daar is hard aan gewerkt en ook grotendeels gerealiseerd. De uiteindelijke productie is uitgekomen op 85% van de geraamde productie. Het jaarrekeningresultaat is uitgekomen op € 19.000 negatief. Het hoge ziekteverzuim, de sterke focus op de productie en de krapte op de arbeidsmarkt hebben geleid tot een stevige overschrijding op de inhuur. Deze overschrijding worden voor een deel gecompenseerd door de lager uitgevallen bedrijfsvoeringskosten. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en daaruit is een verklaring met beperking voortgekomen. De reden hiervan is dat niet is voldaan aan de inkoopregels voor de Europese aanbesteding met betrekking tot inhuur. De RUD geeft aan dat dit een eenmalig probleem is, aangezien ze de procedures hiervoor hebben aangepast.

Beoogd resultaat

Door een zienswijze te geven op de begroting kunt u, als gemeenteraad, invloed uitoefenen op de wijze van besturen van de gemeenschappelijke regeling, in dit geval de RUD Drenthe.

Argumentatie

Zoals is aangegeven zijn de diverse uitgangspunten vertaald in de begroting 2020 en dat heeft ervoor gezorgd dat - als de begroting gevolgd wordt - de totale deelnemersbijdrage stijgt naar € 14.596.000 en voor de gemeente Westerveld naar € 521.922 (3,6%). Deze bijdrage zal worden meegenomen in de Voorjaarsrapportage 2019. Gelet op de financiën van onze gemeente vinden we een verhoging van de bijdrage aan deze GR niet wenselijk.

Kanttekening en risico's

De kritische uitkomsten van het rapport van Seinstra en van der Laar hebben een grote impact op de organisatie van de RUD, maar ook op de deelnemers. In 2019 en 2020 wordt het ontwikkelprogramma verder uitgewerkt en ingevoerd. De ureninzet voor dit ontwikkelprogramma waren niet meegenomen in begroting 2019, maar zijn dus nu in de begrotingswijziging opgenomen.

Aanpak/uitvoering en communicatie

Het bestuurslid van onze gemeente kan de strekking van dit besluit meenemen in de Algemeen bestuursvergadering van de RUD waar de begroting wordt vastgesteld.

Integrale advisering

N.v.t.

Kosten, baten, dekking

De bijdrage van de deelnemers voor de jaren 2020-2023 is in de concept-begroting van de RUD als volgt geraamd.

Jaar	Totale deelnemersbijdrage	Aandeel gemeente Westerveld
2020	€ 14.596.000	€ 525.456
2021	€ 14.300.000	€ 514.800
2022	€ 14.786.000	€ 532.296
2023	€ 15.289.000	€ 550.404

Deze bedragen zijn vooralsnog meegenomen in de Voorjaarsrapportage 2019 van de gemeente Westerveld.

Bijlagen

1. Begrotingswijziging 2019 RUD
2. Begroting 2020 RUD
3. Jaarrekening 2018 RUD