

Politieke avond Westerveld

Voorstel

Vergadering van 9 juni 2020

Jaarstukken 2019 en begroting 2021 RUD Drenthe - Besluitvorming College/besluitvorming Raad

Auteur

Beknopte samenvatting

Door de RUD Drenthe zijn de jaarstukken 2019 en de ontwerpbegroting 2021 opgesteld. Bij deze worden ze aangeboden aan de raad. In de jaarrekening 2019 legt de RUD Drenthe verantwoording af over het afgelopen jaar. In de begroting 2021 wordt vooruit gekeken naar volgend jaar. Op de laatste wordt een zienswijze van de raad gevraagd.

Besluit

Besluitpunt 1

Kennis nemen van de jaarstukken 2019 en de ontwerpbegroting 2021 van de RUD Drenthe.

Besluitpunt 2

Instemmen met de opgestelde zienswijze en deze versturen aan de RUD Drenthe

Motivering

Aanleiding en context

Conform de gemeenschappelijke regeling biedt de RUD Drenthe nu twee stukken aan, te weten de jaarstukken 2019 en de begroting 2021. Op beide stukken zal hierna worden ingegaan.

Jaarstukken 2019

Conform de gemeenschappelijke regeling moet de RUD Drenthe voor 15 juli van het jaar erna de vastgestelde jaarrekening inleveren bij de provincie. Inmiddels is de jaarrekening vastgesteld in de Algemeen Bestuursvergadering van 6 april 2020 en wordt deze ter kennisname aan u gezonden. In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar. Bij het beoogd resultaat zal worden ingegaan op de opvallende zaken in de jaarstukken.

Begroting 2021

Conform de gemeenschappelijke regeling moet de RUD Drenthe voor 1 augustus een vastgestelde begroting voor het jaar erna indienen bij de provincie. Om dat te kunnen realiseren is de ontwerpbegroting inmiddels vastgesteld in de Algemeen Bestuursvergadering van 6 april 2020. Nu wordt de begroting 2021 voorgelegd aan alle gemeenteraden voor een zienswijze. Wanneer deze zienswijze van gelijke strekking zijn, dan kan de RUD Drenthe niets anders doen dan deze verwerken in de definitieve begroting 2021. Op 29 juni 2020 zal het Algemeen Bestuur weer bijeen komen om de begroting vast te stellen. Bij het beoogd resultaat zal worden ingegaan op de opvallende zaken in de begroting en wordt u tevens een aantal punten voor de concept zienswijze voorgesteld.

Beoogd resultaat

Jaarstukken 2019

In het jaar 2019 is de RUD Drenthe voortvarend aan de slag gegaan met het ontwikkelplan en hebben ze de basis gelegd voor het risico gestuurd werken. Als eerst is het risico gestuurd toezicht opgepakt, wat in 2020 tot uitvoering zal worden gebracht. Mede door het hoge ziekteverzuim (8,5%) is de geraamde productie niet gerealiseerd. Dit is het tweede jaar achtereen dat de productie niet is gerealiseerd. Dat vinden wij wel een punt van zorg en dat wordt ook ingebracht in de overleggen met de RUD Drenthe.

Het inzicht in de financiën, de wijze en frequentie van rapporteren en het inzicht in de afwijkingen en doorkijk naar de toekomst zijn het afgelopen jaar verbeterd. Hierdoor heeft de RUD Drenthe en daarmee wij ook, meer en sneller inzicht in de stand van zaken en de afwijkingen die er zijn.

Een ander opvallend punt uit de jaarstukken zijn de financiën. Het afgelopen jaar is afgesloten met een klein negatief resultaat van € 26.000, daar waar bij de rapportage tot en met het derde kwartaal nog een negatief resultaat van € 150.000 werd verwacht. Het negatieve resultaat is voornamelijk ontstaan door frictiekosten. Daarnaast is het eigen vermogen gedaald van € 797.000 naar € 173.000, aangezien de kosten voor het ontwikkelprogramma en de frictiekosten ten laste van de reserve zijn gebracht. De algemene reserve is gedaald naar € 41.065 en als daar het negatieve resultaat nog vanaf wordt gehaald, dan is deze algemene reserve nog maar € 14.448. Dat geeft weinig speelruimte om de verschillen in de toekomst op te vangen. Dat is een punt van zorg die we bij het voorstel voor een zienswijze op de begroting 2021 aan zullen geven.

Bij de jaarrekening 2019 is een goedkeurende controleverklaring van de accountant afgegeven. Ook het accountantsverslag spreekt van een verbeterde interne organisatie.

Begroting 2021

Door de RUD Drenthe is de begroting 2021 opgesteld conform hetgeen is opgenomen in de kaderbrief 2021. Deze ontwerpbegroting is besproken in het AB van 6 april 2020 en wordt nu aan u voorgelegd voor een zienswijze. Door ons college is geen zienswijze ingediend bij de kaderbrief 2021, maar dat is door andere gemeenten wel gedaan. De RUD Drenthe heeft op een aantal punten uit de zienswijzen gereageerd en deze reactie is als bijlage bij dit voorstel gevoegd.

De ontwerpbegroting is opgesteld op basis van de volgende uitgangspunten:

1. De uitgangspunten van de begroting 2020
2. De 5% incidentele extra deelnemersbijdrage komt te vervallen
3. Het gewogen indexcijfer door toepassing van de index loonvoet sector overheden en de prijsindex netto materiële overheidsconsumptie (2,8% in 2021, 2,4% in 2022 en 2,2% in 2023)

4. De meerjarig indicatief vastgestelde deelnemersbijdrage op basis van de Drentse Maat 2016
5. Een verlaging van de productiviteitsnorm van 1.360 naar 1.330 uur per FTE vanwege een verhoging van het ziekteverzuimpercentage van 4% naar 6%.

De begroting is financieel sluitend en de bijdrage voor de gemeente Westerveld is licht gedaald van € 521.922 naar € 510.750 in 2021. Deze daling heeft de maken met het vervallen van de 5% incidentele deelnemersbijdrage (ongeveer € 25.000). Daarmee komt de stijging op ongeveer € 14.000 voor de prijsindex.

Naast de financiële kant zijn er ook ontwikkelingen met de daarbij behorende risico's opgenomen in de begroting. Samenvattend worden deze hierna genoemd, voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de begroting zelf.

Ontwikkelingen (pagina 7 en verder):

- Het wegvallen van de Rijksfinanciering advisering externe veiligheid (Impulse-gelden). Financiering loopt nu via de provincie en is geregeld tot 2020. Onduidelijk is wat er met deze financiering gebeurt na 2020.
- De komst van de Omgevingswet. Het in 2021 klaar zijn voor het werken binnen het nieuwe kader van de Omgevingswet vergt nog een enorme inspanning bij de RUD Drenthe. Vooral organisatorisch zal dit moeten worden geïmplementeerd en zal ook de aansluiting op het omgevingsloket en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) nog veel inspanning vergen.
- De overdracht in bevoegd gezag bij de uitvoering van de bodemtaken van provincie naar gemeenten. Met de komst van de Omgevingswet worden de gemeenten verantwoordelijk voor het beleid en de activiteiten in de vaste bodem. Tot die tijd was de provincie verantwoordelijk. Eén beleid uitvoeren of twaalf verschillende soorten beleid uitvoeren vergt wat van de RUD Drenthe. Onduidelijk is nog op welke wijze de gemeenten dit in zullen steken en op welke wijze de financiering hiervan plaatsvindt. Het geeft zeker een verschuiving in de deelnemersbijdrage.
- Het vervolgbeleid op asbestdaken.
- Uitvoering aan het beleid m.b.t. de zeer zorgwekkende stoffen (ZZS).
- De landelijke klimaatdoelen en klimaatdoelen van de opdrachtgevers in relatie tot de taak met betrekking tot energiebesparing bij bedrijven.
- De uitkomsten van het project Locatiebestand op orde en het project Risicogericht werken. In 2020 zal aandacht worden besteed om het Locatiebestand op orde te brengen, zodat juiste data aanwezig is om de risicoafwegingen juist te kunnen maken. De uitkomsten hiervan alsmede de ontwikkeling van het risicogericht werken zullen worden meegenomen bij het opstellen van het jaarprogramma 2021, welke aan het eind van 2020 wordt opgesteld.
- Groeiende behoefte aan data-analyse. Op basis hiervan kan de kwaliteit van de uitvoering inzichtelijk worden gemaakt, maar kan ook effectief gecontroleerd en verbeterd worden op de kwaliteit van de data.
- Een meer realistisch ziekteverzuim. De organisatie werkt verder aan het terugdringen van het hoge ziekteverzuim. De ambitie is om die in 2020 tot 8% terug te brengen en in 2021 tot 6%.
- Beperking van het financieel kader. De incidentele deelnemersbijdrage van 5% is met ingang van 2021 komen te vervallen. De RUD Drenthe stelt dat de uitvoering van de taken op het gebied van de oorspronkelijk vastgestelde Drentse en Niet Drentse Maar niet onverkort past binnen de beschikbare middelen. Dit vraagt op her prioritering van de taken en uitvoeringsniveaus. Dat is één van de redenen om risicogericht te gaan werken. Hiermee wordt gewerkt op basis van een risico-inschatting en het milieurendement. Doordat nog wordt uitgegaan van de bestaande deelnemersbijdragen wordt daarvoor (tijdelijk) het uniforme uitvoeringsniveau losgelaten.

Argumentatie

Met betrekking tot de begroting 2021 en de aangegeven ontwikkelingen zouden wij voorstellen om de volgende punten in de zienswijze te verwerken. Hiervoor is een concept zienswijze opgesteld die bij dit voorstel is gevoegd.

- Aanpak ziekteverzuim;
- Inrichten risicogericht werken, mag niet ten koste gaan van de kwaliteit;
- Zorg over het lage eigen vermogen, financiële armslag is nu beperkt;
- Verhogen van de productiviteit, waarbij we krijgen waarvoor we betalen;
- Benieuwd naar de uitkomsten van de evaluatie van de Drentse Maat.

Integrale advisering

N.v.t.

Duiding integrale advisering

Ambtelijk, met accounthouders RUD

Bijlagen

1. aanbiedingsbrief jaarstukken 2019 RUD Drenthe.pdf
2. aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2021 RUD Drenthe.pdf
3. Controleverklaring 2019 HZG accountants.pdf
4. Jaarstukken 2019 RUD Drenthe.pdf
5. Ontwerp begroting 2021 RUD Drenthe.pdf
6. Samenvatting en reactie zienswijzebrieven Kaderbrief 2021 RUD Drenthe.pdf
7. RUD Accountantsverslag 2019 - w.g..pdf
8. 200409 zienswijze RUD Drenthe op begroting 2021.docx