

bezoekadres
Westerbrink 1
9405 BJ Assen



RUD Drenthe
Postbus 1017
9400 BA Assen

0800 - 9102
info@ruddrenthe.nl

Aan Aan de colleges van de gemeenten en Provincie Drenthe
en de leden van het algemeen bestuur van de RUD drenthe

ons kenmerk 201700349	uw brief van/kenmerk	team Directie	bijlage(n) -
behandeld door mevrouw M. Heidekamp- Prins	telefoon 0592-754565	e-mail m.heidekamp@ruddrenthe.nl	datum 27 juni 2017
onderwerp Vervolg op de vooraankondiging van het begrotingstekort bij de RUD Drenthe			

Geachte college/ leden van het algemeen bestuur,

In vervolg op de brief van 19 juni met kenmerk 201700335 met de vooraankondiging van de concept-voorjaarsrapportage van de RUD Drenthe, schetsen wij u hierbij het vervolgproces. Eén en ander zal nader worden geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juli aanstaande.

Combinatie met lopende zienswijze-procedure verwarrend

De aankondiging van de concept-voorjaarsrapportage is tijdens de zienswijze-procedure over de begroting 2018 gedaan. Wij kunnen ons voorstellen dat dit voor verwarring zorgt. Zeker nu een aantal gemeenteraden voor, of zelfs tegelijk met de behandeling van de zienswijze werd geconfronteerd met een dreigend tekort op de voorliggende begroting 2018. Tegen deze achtergrond betreuren wij als directie en dagelijks bestuur het verstorende effect van deze combinatie van procedures.

Wij hebben net als in voorgaande jaren onze gebruikelijke P&C-cyclus gevolgd. In die P&C-cyclus wordt jaarlijks de begroting vanaf medio april voor zienswijzen vanuit de raden en staten in procedure gebracht. In mei-juni wordt vervolgens op basis van de eerste vier maanden van het jaar de concept-voorjaarsrapportage opgesteld. Deze rapportage wordt daarna eind juni ter behandeling in de juli-vergadering aan het algemeen bestuur voorgelegd. In voorgaande jaren hebben deze procedures elkaar niet doorkruist. Dat is recent wel gebeurd. Toen wij zicht kregen op de omvang van het tekort van 450.000 euro in de concept-voorjaarsrapportage hebben we er voor gekozen dat actief te communiceren met de colleges, zodat deze ook, desgewenst, hun raden of staten zouden kunnen informeren.

Persberichten

Naar aanleiding van de mededelingen in openbare raden- en staten vergaderingen is door de pers aandacht besteed aan het bij de RUD Drenthe ontstane tekort. Directie en dagelijks bestuur hechten eraan te benadrukken dat er alle begrip is voor de ontstane verwarring en irritatie. De timing en het verrassingseffect is ongelukkig en geeft alle aanleiding voor kritische vragen en opmerkingen, ongeacht de hoogte van het financiële effect per deelnemer.

Onverwacht tekort

De vooraankondiging van de concept-voorjaarsrapportage bevatte een onverwacht tekort van circa 450.000 euro op de lopende begroting met mogelijk meerjarige effecten. Wij realiseren ons dat het tekort haaks lijkt te staan op de sluitende meerjarenbegroting 2018 e.v. die de afgelopen maanden voor zienswijzen aan uw raden en staten is voorgelegd.

Hoewel wij in de risicoparaagraaf van de jaarstukken 2016 en de begroting 2018 melding maakten van risico's die nu op geld zijn gezet, zijn wij er onvoldoende in geslaagd om de ernst van de gesignaleerde risico's over het voetlicht te brengen. Wij hebben kritisch naar dit proces gekeken en komen tot de slotsom dat het noodzakelijk is de P&C-cyclus anders in te richten om de procedure van de voorjaarsrapportage en die van de begroting zodanig op elkaar af te stemmen, dat de informatie uit de voorjaarsrapportage kan worden betrokken bij de behandeling van de begroting van het volgende jaar.

Nadere analyse van het tekort noodzakelijk

In de concept-voorjaarsrapportage werd onderbouwd hoe het tekort voor het lopende boekjaar 2017 is ontstaan. De kernboodschap van de directie is dat de bezuinigingen te omvangrijk zijn geweest en bovendien te vroeg zijn gekomen. Met de kennis van nu is de conclusie dat er nog diverse zaken in de basis op orde moeten worden gebracht. Pas dan ontstaat een reële kans dat de gewenste efficiency ook daadwerkelijk wordt gerealiseerd.

De ontstane situatie vraagt om concrete acties. Het dagelijks bestuur steunt de wens van de directie om te komen tot een grondige nadere analyse en een plan van aanpak. Bij najaarsrapportage zal het plan van aanpak en een bijgestelde meerjarenprognose worden voorgelegd.

Op voorstel van de directie wordt externe deskundigheid ingeschakeld om een deel van de nadere analyse uit te voeren. Uiteraard zullen de ambtelijke eigenaren, de accounthouders en de raad van opdrachtgevers betrokken worden bij de voorbereiding daarvan. Het dagelijks bestuur zal frequent bijeen komen om de voortgang van dit proces op de voet te kunnen volgen.

Vooruitlopend op de nadere analyse en het plan van aanpak kiest het dagelijks bestuur er voor om de concept-voorjaarsrapportage niet in procedure te brengen, maar in plaats daarvan een najaarsrapportage op te stellen, met daarbij de gevraagde analyse en een gedegen plan van aanpak.

In deze analyse zullen de volgende onderdelen nader worden uitgewerkt:

- Een analyse van het tekort voor 2017 (*wat is het probleem?*)
- Een overzicht van maatregelen waarmee het tekort voor 2017 kan worden beperkt of voorkomen en de effecten daarvan
- Een meerjarenprognose voor de financiële effecten (*welke kosten zijn ermee gemoeid*)
- Een opzet voor de analyse van de risico's en de beheersmaatregelen die daarbij mogelijk zijn (*in welke mate kunnen we het probleem structureel oplossen?*)

Het spreekt voor zich dat de directie ook onderzoekt welke bijsturingsmogelijkheden er lopende het jaar 2017 nog zijn, zowel in de bedrijfsvoering, als in de productie. Als daar concrete voorstellen uit komen, legt het dagelijks bestuur deze voor aan het algemeen bestuur.

Vervolgstappen

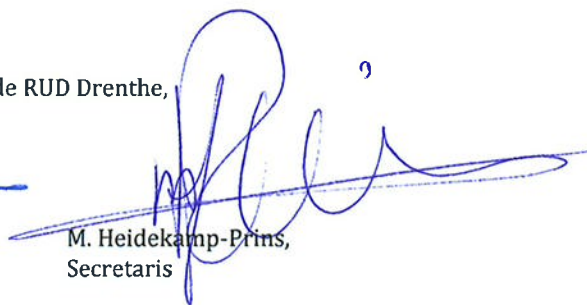
In de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juli a.s. wordt dit onderwerp geagendeerd.

Met deze brief hopen wij u voor dit moment voldoende te hebben geïnformeerd. Voor meer informatie over de inhoud van deze brief of het voorgestelde proces kunt u contact opnemen met de directeur van de RUD Drenthe, Marjan Heidekamp, of met de voorzitter van het dagelijks- en algemeen bestuur, Maurice Hoogeveen.

Hoogachtend,
Namens het dagelijks bestuur van de RUD Drenthe,



M. Hoogeveen,
Voorzitter



M. Heidekamp-Prins,
Secretaris

Afschrift: Leden Eigenarenoverleg en MT RUD Drenthe