

Onderwerp**Conceptbegroting 2021 en Jaarstukken 2019 RUD****Informatie**

Datum	21 april 2020	Overleg gepleegd met:
Behandelaar	Frans van der Veen	☒ Financieel adviseur: Henk Heijnen
Zaaknummer		☐ Personeelsconsulent:
Portefeuillehouder	Wethouder Schipper	☐ Medewerker bestuur en juridische zaken:
Besluitvormend orgaan	Gemeenteraad	☐ Communicatieadviseur:
		☐ Afdeling:
		☐ Naam medewerker:
		☐ Inspraak/adviesorgaan:

Aanleiding/voorgeschiedenis**Wat doet de Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe?**

De Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD) voert sinds 1 januari 2014 alle milieutaken voor de Drentse gemeenten en de provincie Drenthe uit. Onder de milieutaken vallen onder andere het beoordelen van milieumeldingen en aanvragen voor omgevingsvergunningen onderdeel milieu. Ook voert de RUD het toezicht uit bij bedrijven en treedt zij waar nodig handhavend op. Daarnaast adviseert de RUD over aspecten als geluid, geur en externe veiligheid. De RUD heeft het mandaat om de taken uit te voeren. De deelnemers blijven eindverantwoordelijk voor de uitvoering van de taken en zijn het eerste aanspreekpunt.

Aanleiding

Per brief van 8 april 2020 heeft de RUD de financiële stukken, te weten de Jaarstukken 2019 en de conceptbegroting 2021, inclusief de meerjarenbegroting toegezonden.

Stukken ter kennisname aangeboden

De volgende stukken zijn ter kennisname:

- de Jaarstukken 2019 (jaarverslag, jaarrekening, controleverklaring en accountantsverslag).

Stukken aangeboden voor een zienswijze

Op basis van artikel 25 lid 4, van de Gemeenschappelijke Regeling RUD Drenthe, worden de volgende stukken aan de staten en raden van de deelnemers voorgelegd.

- de conceptbegroting 2021.

Het Algemeen Bestuur van de RUD (AB) is voornemens om de begroting 2021 op 29 juni 2020 definitief vast te stellen. Voordat het AB daartoe overgaat worden de deelnemers in de gelegenheid gesteld om tot en met 2 juni 2020 een schriftelijk zienswijze in te dienen, zodat deze nog behandeld kunnen worden door het Dagelijks Bestuur (DB) op 5 juni. Nadien ingezonden zienswijzen kunnen niet meer verwerkt worden in het voorstel aan het AB. Ze worden wel betrokken bij de behandeling van het AB op 29 juni 2020.

Voorstel

Toelichting voorstel

Kaderbrief

Op 19 december 2019 heeft de RUD de kaderbrief aan alle deelnemers verzonden. Op basis van de voorziene ontwikkelingen heeft de RUD de volgende financiële en beleidsmatige uitgangspunten als kaders voor de begroting 2021 geformuleerd:

- De komst van de Omgevingswet in 2021;
- Vervolg beleid op asbestdaken;
- Uitvoering aan het beleid m.b.t. de zeer zorgwekkende stoffen (ZZS);
- De landelijke klimaatdoelen en klimaatdoelen van onze opdrachtgevers in relatie tot onze taak met betrekking tot energiebesparing bij bedrijven;
- De overdracht bevoegd gezag bodemtaken van provincie naar gemeenten;
- Het wegvallen van de Rijksfinanciering voor de advisering in externe veiligheid (Impulse);
- De uitkomsten van het project Locatiebestand op orde en het project Risicogericht werken.

Behandeling Kaderbrief

De kaderbrief zou in de raadsvergadering van 26 maart 2020 worden behandeld. De behandeling heeft vanwege de coronacrisis echter niet plaatsgevonden. Op basis van de bespreking in de raadscommissie is wel een voorlopig standpunt schriftelijk met de RUD gedeeld. Zie daarvoor de bijlage “Voorlopig standpunt Midden-Drenthe op Kaderbrief 2021 RUD”.

De RUD heeft de zienswijzen van de deelnemers op de Kaderbrief samengevat en voorzien van haar reactie (bijlage “Samenvatting en reactie zienswijzen Kaderbrief 2021 RUD”). Ook heeft de RUD op 17 april 2020 een brief aan de gemeenteraad van Midden-Drenthe gestuurd (zie bijlage “Brief RUD – reactie op voorlopig standpunt MD”).

Jaarstukken 2019

Hieronder worden de hoofdlijnen uit de Jaarstukken 2019 kort benoemd.

Jaarverslag

Uit het jaarverslag blijkt dat van de drie prioritaire projecten, die naar aanleiding van het onderzoek van SeinstravandeLaar gestart zijn, er in 2019 één nagenoeg is afgerond. Het betreft het project “professionalisering van de financiële functie”. De beide andere projecten “Zaak gericht werken” en “Verbeteren van de digitale uitwisseling van milieudossiers” lopen nog door in 2020, onder het Ontwikkelprogramma.

Het project “Locatiebestand op orde” is vanwege de urgentie in 2019 aan het Ontwikkel- en jaarprogramma toegevoegd. Daarnaast is een start gemaakt met de ontwikkeling van risicogericht toezicht (RGT).

Vanwege het hogere ziekteverzuim (8,5%) heeft de RUD niet 100% van de programmeerde productieve uren kunnen leveren. Het percentage is uitgekomen op 94%. In mindere mate draagt ook een licht hoger percentage indirect productieve uren bij aan het niet volledig halen van het totaal aantal geplande productieve uren. Daarnaast zorgt ook het inzetten van niet uitgegeven budget van de loonsom (vacatureruimte) voor inhuur voor productieverlies aangezien inhuur vrijwel altijd duurder is dan eigen personeel.

Door een capaciteitstekort bij toezicht is de uitvoering van het toezicht conform het jaarprogramma niet haalbaar gebleken. Dit tekort werd voornamelijk veroorzaakt door een hoog ziekteverzuim en het niet kunnen vervullen van vacatures, maar ook door de geleverde inzet voor het ontwikkelen van het risicogericht toezicht en de benodigde inzet behorend bij het onvoorziene toezicht. Het DB heeft daarom besloten om het toezicht ten opzichte van het oorspronkelijke jaarprogramma met in totaal 4.200 uur af te schalen, waarbij een nog meer risicogerichte aanpak is gehanteerd. Dit heeft ertoe geleid dat ongeveer 70-80% (variërend per deelnemer) van de geprogrammeerde ureninzet is geleverd.

Jaarrekening

Uit de stukken blijkt een negatief rekeningresultaat van € 26.000. Bij de rapportage tot en met het derde kwartaal was een prognose afgegeven van € 150.000 negatief. Het verschil tussen het jaarresultaat en de afgegeven prognose wordt met name veroorzaakt door lagere personeelskosten als gevolg van het later invullen van vacatures dan gepland en de mutatie van het verlofstuwmeer.

Door het besluit bij de begrotingswijziging 2019 om het Ontwikkelprogramma te financieren uit de aanwezige reserves is het weerstandsvermogen gedaald met € 481.250, - ten opzichte van 2018. Eind 2019 is er een totaal eigen vermogen van € 173.355, waarvan € 15.449 vrij aanwendbaar.

Op basis van het actueel benodigde weerstandsvermogen van € 154.750 is de ratio tussen aanwezige en benodigde weerstandsvermogen 0,9 en wordt daarmee beoordeeld als 'matig'. De financiële positie van de RUD is zodanig dat ingeval zich één van de benoemde risico's (ziekteverzuim, digitaal werken, informatievoorziening en strategisch personeelsbeleid) voordoet, de RUD bij ongewijzigd beleid nauwelijks in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. De oplossing dient dan gevonden te worden in een aanvullende bijdrage van de deelnemers of het bijstellen van de te realiseren productie uit het jaarprogramma.

Accountantsverklaring

De jaarstukken zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring, voor zowel het aspect getrouwheid als voor het aspect rechtmatigheid. De in 2018 geconstateerde afwijkingen van de Europese aanbestedingsregels doen zich over 2019 niet meer voor.

Conceptbegroting 2021

De conceptbegroting 2021 is gebaseerd op de financiële uitgangspunten, zoals geformuleerd in de Kaderbrief. Concreet betekent dit dat (1) de incidentele verhoging van 5% komt te vervallen en (2) een indexering wordt toegepast.

Vervallen incidentele verhoging

De RUD heeft voor 2018, 2019 en 2020 een *incidentele* verhoging van 5% (aanvankelijk bedoeld voor de jaren 2018 en 2019) van de deelnemersbijdrage ontvangen. Deze verhoging was nodig voor het kunnen uitvoeren van het Ontwikkelprogramma. Het Ontwikkelprogramma wordt in 2020 afgerond, waardoor de incidentele verhoging in 2021 kan komen te vervallen.

Indexering

De indexering vindt plaats op basis van de indexen die gepubliceerd worden in de Macro Economische Verkenning 2019 van het CPB. De volgende twee indexen zijn relevant voor de RUD Drenthe voor het jaar 2021:

- de loonvoet sector overheid: 2.9%
- prijs netto materiële overheidsconsumptie: 1.8%

De lasten in de begroting van de RUD zijn voor 90% gerelateerd aan de loonvoet sector overheid en voor 10% aan de prijs netto materiële overheidsconsumptie. De RUD hanteert op basis hiervan een gewogen indexering van 2.8%.

Bijdrage Midden-Drenthe

Voor de gemeente Midden-Drenthe betekent dit ten opzichte van de eigen meerjarenbegroting voor de RUD een **lagere bijdrage van € 10.660** voor 2021. De gevraagde bijdrage bedraagt € 1.077.673 (in de meerjarenbegroting is voor 2021 een bijdrage van € 1.088.333 opgenomen).

Zienswijze

De raad heeft de gelegenheid om zienswijzen op de conceptbegroting 2021 in te dienen.

De uitgangspunten uit de Kaderbrief zijn verwerkt in de conceptbegroting. De raad heeft middels een brief een voorlopig standpunt over de Kaderbrief met de RUD gedeeld. Concreet heeft de raad de volgende punten geuit:

- zorgen over de organisatie, waaronder het hoge ziekteverzuim en het zaaksysteem;
- zorgen over de financiële positie;
- verzoek om een evaluatie van de RUD.

Op de zorgen over het hoge ziekteverzuim heeft de RUD in het document “Samenvatting en reactie zienswijzen Kaderbrief 2021 RUD” en haar brief van 17 april 2020 uitvoerig gereageerd. De reactie geeft er blijk van dat de RUD het hoge ziekteverzuim adequaat aanpakt. Op de zorgen over de financiële positie en de financiële risico's is de RUD echter onvoldoende ingegaan. In de jaarstukken en begroting vermeldt de RUD daar wel iets over, maar zij geeft niet aan hoe ze met de risico's en de huidige financiële positie omgaat. De zorgen blijven dus. Het verzoek om een evaluatie van de RUD is ingewilligd en is ambtelijk al in voorbereiding. In de komende bestuursvergaderingen van de RUD zal dit onderwerp geagendeerd worden.

De conceptbegroting geeft gelet op het bovenstaande aanleiding om zienswijzen in te dienen.

Alternatieven

Er zijn geen alternatieven.

Randvoorwaarden

Er is geen sprake van randvoorwaarden.

Risico's

Er worden risico's gelopen met dit voorstel. Hierboven is al uiteengezet dat de financiële positie van de RUD zorgwekkend is, aangezien de reserves nagenoeg volledig benut zijn. Hierdoor heeft de RUD geen financiële ruimte meer om de benoemde risico's op te vangen.

Financiële gevolgen

Het voorstel heeft geen financiële gevolgen. De gemeentelijke bijdrage voor 2021 past binnen onze eigen meerjarenbegroting. De aangepaste bijdrage zal in de begroting 2021, inclusief meerjarenbegroting verwerkt worden.

Personele gevolgen

Er zijn geen personele gevolgen.

Duurzaamheid

De RUD voert de milieutaken uit voor de gemeente, waaronder het toezicht bij bedrijven. Voor een deel van de grotere bedrijven is een energie-audit onderdeel van het toezicht. De energie-audit is een kans om energiebesparing bij bedrijven een extra stimulans te geven. De RUD ziet erop toe dat de audits worden uitgevoerd. De auditrapportage wordt eveneens door de RUD beoordeeld.

Publicatieniveau

Het voorstel is openbaar.

Overig

Geen overige informatie.

Vervolgprocedure/communicatie

De RUD ontvangt een brief met daarin de zienswijzen op de conceptbegroting 2021. De conceptbrief (Zienswijze Midden-Drenthe conceptbegroting 2021 RUD) is als bijlage toegevoegd.

Bijlagen

Het voorstel bevat de volgende bijlagen:

- Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2019 RUD
- Jaarverslag en jaarrekening 2019 RUD
- Controleverklaring 2019 RUD
- Accountantsverslag 2019 RUD
- Aanbiedingsbrief conceptbegroting 2021 RUD
- Conceptbegroting 2021 RUD
- Voorlopig standpunt Midden-Drenthe Kaderbrief 2021 RUD
- Samenvatting en reactie zienswijzen Kaderbrief 2021 RUD
- Zienswijze conceptbegroting 2021 RUD