

Aanbiedingsbrief

aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht
van: Dagelijks Bestuur
steller: M. van Bockel
onderwerp: AP03.1a_Reactie zienswijzen Eerste Bestuursrapportage 2018
t.b.v.: AB d.d. 15 oktober 2018
bijlagen: b) Eerste Bestuursrapportage 2018

Status

- ter kennisneming
 - ter (oriëntatie) bespreking
 - ter besluitvorming
-

Samenvatting

Op 6 juli 2018 hebben wij de ontwerp Eerste Bestuursrapportage 2018 aan de gemeenteraden en Provinciale Staten toegestuurd met het verzoek om uiterlijk 7 september 2018 een eventuele zienswijze op de ontwerp Eerste Bestuursrapportage 2018 aan ons kenbaar te maken.

Van enkele regievoerders en raadsrapporteurs hebben wij inhoudelijke vragen ontvangen betreffende de ontwerp Eerste Bestuursrapportage 2018, die wij op toereikende wijze hebben kunnen beantwoorden. Daarnaast hebben wij van twee deelnemers een (inhoudelijke) zienswijze ontvangen (te weten van de gemeente Leusden en de Provincie). Door de overige deelnemers zijn wij formeel dan wel informeel geïnformeerd dat zij niet voornemens zijn een (inhoudelijke) zienswijze in te dienen.

Samengevat kan gesteld worden dat er vooral aandacht gevraagd wordt voor:

- De omvang van het eigen vermogen;
- Doorontwikkeling en kwaliteit van rapportages en P&C documenten;
- De gehanteerde termijnen en aansluiting bij de vergaderagenda van de raden.

Voor bovenstaande punten is bij de beantwoording van de zienswijze specifiek aangegeven op welke wijze het Dagelijks Bestuur voorstelt hiermee om te gaan. De richting voor het eerste punt is dat hierover in het verleden specifiek besluiten zijn genomen door het AB. Daarnaast zijn deze uitgangspunten ook vastgelegd in de GR. Een eventuele wijziging is daardoor alleen mogelijk door een expliciet ander besluit van het Algemeen Bestuur en zou dan ook moeten leiden tot aanpassing in de GR. De wens om het eigen vermogen te versterken (maar in ieder geval niet verder te onttrekken), is een wens die ook sterk aanwezig is bij het DB en de directeur.

Voor wat betreft punt twee, de rapportages, is het vooral de vraag of kwaliteitsverbetering met de huidige omvang van de rapportages mogelijk is. Hierover zal met onder meer het RVO en afzonderlijke opdrachtgevers worden gesproken, om te komen tot een gedragen rapportagestructuur die aansluit bij de wensen van de opdrachtgevers en daarnaast ook voldoet aan de gestelde kwaliteitseisen.

Het laatste punt is een structureel terugkerende opmerking, waarvoor het Dagelijks Bestuur aandacht heeft, echter door de grote stroom van formele documenten moeten hieraan soms concessies worden gedaan.

Alle zienswijzen overwegende stelt het Dagelijks Bestuur voor om de Eerste Bestuursrapportage 2018 ongewijzigd vast te stellen.

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. de Eerste Bestuursrapportage 2018, met in achtneming van deze aanbiedingsbrief, vast te stellen.

Planning en communicatie

Nadat de Eerste Bestuursrapportage 2018 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld, zal deze worden toegezonden aan deelnemers. Tevens zal de Eerste Bestuursrapportage 2018 op de website van de RUD Utrecht geplaatst worden.

Toelichting

Provincie Utrecht

De zienswijze van provincie Utrecht treft u aan als bijlage 1. Deze zienswijze heeft betrekking op de uitputting van de reserves en de kwalitatieve doorontwikkeling van de rapportages en P&C documenten.

Reactie van het Dagelijks Bestuur:

De zienswijze van de provincie richt zich op een tweetal elementen, slechts het eerste element is formeel voor zienswijze vatbaar. Toch vinden wij het belangrijk om ook een reactie te geven op het tweede element.

Uitputting van de reserves:

Hoewel wij de vraag van de provincie Utrecht vanuit een financieel perspectief kunnen begrijpen, is hier in onze ogen onvoldoende rekening gehouden met de historie en de ontstaansgeschiedenis van de bestemmingsreserves en de in het verleden meermalen uitgesproken wens van de deelnemers om het eigen vermogen van de RUD Utrecht zo beperkt mogelijk te houden en bestemmingsreserves in principe niet te vormen.

Vanuit die wens is er een strikte beperking opgenomen dat het eigen vermogen nooit meer dan 5% van de opbrengsten mag bedragen (conform art 31 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling). Tegen de bestemmingsreserves die met name in 2015 zijn gevormd is veel weerstand geweest binnen het Algemeen Bestuur. Uiteindelijk is besloten dat de doelstelling moest zijn deze zo spoedig mogelijk af te bouwen en geen nieuwe bestemmingsreserves meer te vormen. De afgelopen jaren zijn daarom de bestemmingsreserves ook ingezet voor het doel waarvoor ze oorspronkelijk zijn gevormd en zijn geen toevoegingen aan bestemmingsreserves gedaan of nieuwe bestemmingsreserves gevormd.

Algemeen kan worden gesteld dat de richtlijnen rondom het opbouwen van weerstandsvermogen voor de RUD Utrecht zo strikt en beperkend zijn dat het hebben van voldoende weerstandsvermogen volgens de algemeen geldende maatstaven niet mogelijk is. Ter illustratie verwijzen wij hiervoor ook naar de vastgestelde begroting 2019 paragraaf 3.3.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement, waarin een uiteenzetting wordt gedaan van de risico's en de verschillende ratio's zijn opgenomen en toegelicht.

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat het wenselijk is de algemene reserve, waar mogelijk aan te vullen tot het maximum van 5% van de opbrengsten. Voor de bestemmingsreserves ligt dit anders. Het is de expliciete wens geweest van de meerderheid van de deelnemers zo min mogelijk bestemmingsreserves te creëren binnen de gemeenschappelijke regeling en de bestaande bestemmingsreserves af te bouwen tot nihil.

Een laag weerstandsvermogen hoeft overigens geen probleem te zijn, zolang er geen tekorten worden geleden en er voldoende buffers zijn in bijvoorbeeld de lopende begroting. Met de huidige financieringsystematiek zijn de financiële risico's echter wel toegenomen ten opzichte van de oude lump sum financiering. Wij zouden het Algemeen Bestuur in overweging willen geven bij een volgende wijziging van de GR (die mogelijk door andere wensen toch opportuun wordt) ook expliciet opnieuw te bepalen wat de gewenste omvang van het eigen vermogen (en dan met name de algemene reserve) is.

Specifiek ingaand op de drie aandachtspunten kan het volgende worden gesteld:

- De saldi van de bestemmingsreserves worden afgebouwd naar nihil. De te verwachten kosten voor de komende jaren liggen op dit moment nog binnen de omvang van de restsaldi van de bestemmingsreserves;
- Gezien het in het verleden ingenomen standpunt van het Algemeen Bestuur zullen de saldi niet worden aangevuld;
- De inschatting op dit moment is dat de financiële risico's beperkt zijn voor de tweede helft van het jaar en daarmee ook dat de reserves toereikend zijn.

Kwalitatieve doorontwikkeling van de rapportages en P&C documenten:

Wij begrijpen in brede zin dat de provincie Utrecht opmerkingen maakt inzake de rapportages en hierbij aangeeft dat niet de hoeveelheid (aantallen) rapportages doorslaggevend is, maar de kwaliteit ervan. De provincie heeft echter eind vorig jaar aangegeven niet terug te willen in het aantal rapportages. Dat betekent dat er in totaal jaarlijks 53 rapportages door de RUD Utrecht moeten worden geleverd:

- 4 kwartaalrapportages (voor iedere deelnemer afzonderlijk) zijnde 48 rapportages (4x12);
- 2 bestuursrapportages;
- Kadernota;
- Begroting;
- Jaarrekening.

De RUD Utrecht is een uitvoeringsorganisatie, met een beperkte backoffice en heeft geen beleidsmedewerkers. Hierdoor komt het werk rondom de rapportages bij een select groepje medewerkers terecht. Gezien de omvang van de organisatie zouden wij de kwaliteitsverbetering willen zoeken in het verminderen van het aantal rapportages en tegelijkertijd de inhoud van de overgebleven rapportages meer willen afstemmen op de wens van de opdrachtgevers en eigenaren. Dat lijkt ons een betere keuze dan het vergroten van de backoffice om de nu bestaande rapportages inhoudelijk uit te breiden.

Daarnaast willen wij het Algemeen Bestuur in overweging geven opnieuw een kosten – baten analyse te maken betreft de besteding van beperkt beschikbare capaciteit overwegende dat:

- De RUD Utrecht met een Begroting van rond de € 14 miljoen een relatief kleine organisatie is.
- De financiële risico's relatief beperkt zijn (het werk is redelijk constant in volume en deels goed planbaar)
- De RUD Utrecht voor een aantal uitdagingen gesteld wordt. Deze uitdagingen betreffen ondermeer de doorontwikkeling van de producten en diensten, innoveren van het werk en dit alles rekening houdend met de Omgevingswet die in 2021 zijn intrede moet gaan doen.

Het voorstel is dan ook gezamenlijk met RVO en opdrachtgevers een nieuwe rapportagestructuur uit te werken vervanging van de 48 kwartaalrapportages. Uitgangspunt zou dan moeten zijn een vermindering van aantal rapportages, maar een verbetering in kwaliteit en daarnaast beter aansluitend bij de wensen van de opdrachtgevers.

Gemeente Leusden

De zienswijze van provincie Leusden treft u aan als bijlage 2. In deze zienswijze wordt aandacht gevraagd voor het niet aansluiten van de zienswijze procedure op de vergaderkalender van de raad, alsmede wordt een suggestie gedaan een voorstel in te brengen ter wijziging van de GR inzake de onttrekkingen aan bestemmingsreserves voor het doel waarvoor ze oorspronkelijk gevormd zijn.

Reactie van het Dagelijks Bestuur:

Het Dagelijks Bestuur begrijpt de complexiteit van de termijnen op de diverse stukken ten opzichte van de vergaderkalender van de diverse raden. Daar waar mogelijk tracht het Dagelijks Bestuur aan te sluiten op de vergaderkalender van de raden, danwel de zienswijze termijn op te rekken. Gezien de relatief grote hoeveelheid stukken en het beperkte aantal vergaderingen per jaar ziet het Dagelijks Bestuur zich jammer genoeg soms genoodzaakt hierin concessies te doen.

Het voorstel van een mogelijke aanpassing van de GR zal worden ingebracht in een bredere discussie over de wijze waarop Dagelijks en Algemeen Bestuur de RUD Utrecht willen besturen en welke verantwoordings- en rapportagestructuur hier het best bij past. Hierin zal ook expliciet aandacht zijn voor de rol van de raden.



RUD Utrecht
Dagelijks Bestuur
t.a.v. dhr. M van Bockel
Postbus 85242
3508 AE UTRECHT

| | | | |
|--------------|------------------|----------------|---|
| DATUM | 28 augustus 2018 | TEAM | BDO / BIN |
| NUMMER | 81D63EEB | REFERENTIE | Françoise Beugelsdijk |
| UW BRIEF VAN | 6 juli 2018 | DOORKIESNUMMER | 2602 |
| UW NUMMER | 673855 | E-MAILADRES | Francoise.beugelsdijk@provincie-utrecht.nl |
| BIJLAGE | geen | ONDERWERP | Zienswijze Ontwerp Eerste Bestuursrapportage 2018 |

Geacht bestuur,

Aanleiding

Het Algemeen Bestuur van de RUD heeft op 6 juli jl. ingestemd met de eerste Bestuursrapportage 2018 en de tweede begrotingswijziging 2018 waarna deze Bestuursrapportage ten behoeve van de zienswijzprocedure is aangeboden aan de deelnemers. Conform de wet gemeenschappelijke regelingen kunnen wij een zienswijze indienen. Ondanks dat het meerjarige saldo van de RUD Utrecht een positief beeld laat zien, maken wij graag van deze mogelijkheid gebruik.

Argumenten zienswijze

Inhoudelijk kunnen wij ons vinden in de aangeboden bestuursrapportage. Ondanks het gepresenteerde positieve resultaat willen wij met deze zienswijze twee punten bij u onder de aandacht brengen:

1. Onze zorgen over de uitputting van de reserves
2. Kwalitatieve doorontwikkeling van de rapportages en P&C-documenten

Ad 1. Onze zorgen over de uitputting van de reserves

Door middel van de voorgestelde begrotingswijzigingen vinden onttrekkingen plaats aan de bestemmingsreserves. De resterende waarde van de reserves is nu per saldo lager dan het bedrag wat op basis van de voorgestelde begrotingswijziging onttrokken wordt, wat in onze ogen een zorgelijke ontwikkeling is. Het is onwenselijk als het eigen vermogen van de RUD, waartoe de bestemmingsreserves ook behoren, verder afneemt zonder een onderbouwing dat de reserves toekomstbestendig zijn. Dit roept bij ons de volgende vragen op over de weerbaarheid van de organisatie in de (nabije) toekomst:

- Bent u van mening dat de resterende saldi van de bestemmingsreserves voor de komende jaren voldoende zullen zijn en kunt u dit nader toelichten?
- Indien u van mening bent dat de resterende saldi van de bestemmingsreserves niet toereikend zijn, welke maatregelen gaat de RUD nemen om de reserves weer op peil te brengen?
- Heeft de RUD mogelijke financiële risico's voor het tweede gedeelte van dit jaar al inzichtelijk? Hoe verhouden deze financiële risico's zich tot de zeer beperkte ruimte die reserves nu nog bieden?

Ad 2. Kwalitatieve doorontwikkeling van de rapportages en P&C-documenten

Binnen de RUD wordt op dit moment nagedacht over de doorontwikkeling van de rapportagestructuur. Mede gebaseerd op de bovengenoemde zorg is het noodzakelijk beter inzicht in de (financiële) voortgang en risicobeheersing te verkrijgen. Dit betekent dat niet alleen de rapportagestructuur maar ook de rapportages zelf een kwalitatieve doorontwikkeling behoeven. Niet de hoeveelheid en frequentie van rapporten / rapporteren is doorslaggevend, maar de kwaliteit van de sturingsinformatie opgenomen in deze rapportages is maatgevend om tijdig in staat gesteld te worden bij te sturen daar waar nodig of gewenst. Door middel van overzichtelijke en inzichtelijke rapportages kan het Algemeen en Dagelijks Bestuur en de deelnemers direct tot de essentie komen en kan makkelijker bijgestuurd worden als ook de maatregelen die mogelijk nodig zijn opgenomen worden.

Hoewel de RUD al wel slagen gemaakt heeft, is er in onze ogen zeker ruimte voor verbetering. Wij willen u dan ook verzoeken om op korte termijn met een voorstel hieromtrent te komen.

Tot slot

Wij vertrouwen erop dat onze zienswijze de benodigde opvolging krijgt.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

De voorzitter,



De secretaris,



Bijlage 2: Zienswijze gemeente Leusden

gescand RUD

31 AUG. 2018



RUD Utrecht
t.a.v. mevrouw M. Pennarts-Pouw
Postbus 85242
3508 AE UTRECHT

Uw brief van: 6 juli 2018 Zaaknummer: L182421 Behandeld door: M. van Burken
Uw kenmerk: Z/18/631904 Telefoonnummer: 14033 Verzonden: **29 AUG. 2018**

Onderwerp: ontwerp 1e Bestuursrapportage 2018 RUD Utrecht

Geachte mevrouw Pennarts-Pouw,

Het college heeft op 21 augustus 2018 besloten om, onder voorbehoud van goedkeuring door de raad op 27 september 2018, geen zienswijze in te dienen op de ontwerp 1^e Bestuursrapportage 2018 van de RUD Utrecht.

Wij blijven aandacht vragen voor de procedure, namelijk het niet aansluiten van de termijn van zienswijze procedures op de vergaderkalender van de raad.

Voor wat betreft bestuursrapportages geven wij u in overweging om een voorstel in het Algemeen Bestuur te brengen om de Gemeenschappelijke Regeling van de RUD Utrecht te wijzigen, zodat onttrekkingen aan bestemmingsreserves voor het doel waarvoor de reserve bestemd is, worden uitgezonderd van de zienswijze procedure.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Leusden,

H.W. de Graaf - Koelewijn
Directeur-secretaris

G.J. Bouwmeester
Burgemeester