

Aanbiedingsbrief



aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht
van: Dagelijks Bestuur RUD Utrecht
steller: P. Roodink
onderwerp: AP03.1a_Zienswijzen Programmabegroting 2016 RUD Utrecht
t.b.v.: Algemeen Bestuur vergadering 24 juni 2015
bijlagen: 1) Overzicht zienswijzen deelnemers Programmabegroting 2016 RUD Utrecht
2) Gewijzigde Programmabegroting 2016 RUD Utrecht

Status

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

Samenvatting

Op 27 maart jl. hebben wij de ontwerp Programmabegroting 2016 aan de gemeenteraden en provinciale staten toegestuurd met het verzoek om uiterlijk 22 mei een eventuele zienswijze op de Programmabegroting aan ons kenbaar te maken.

De gemeenten Houten, Lopik, Leusden, Nieuwegein en Utrecht hebben aangegeven geen zienswijze in te dienen. Provinciale Staten van Utrecht hebben op 26 mei jl. de zienswijze vastgesteld. Deze brief is op 5 juni ontvangen. Van de gemeenten Bunschoten, Eemnes en Soest is een zienswijze met min of meer gelijke bewoordingen ontvangen. Ook de gemeente Baarn zal waarschijnlijk een zienswijze van gelijke strekking indienen. Formele besluitvorming hierover door de gemeenteraad vindt plaats op 24 juni.

De gemeenteraad van Woudenberg zal haar zienswijze behandelen in de raadsvergadering van 9 juli a.s.

De gemeente Amersfoort tenslotte heeft aangegeven dat de zienswijze vertraging oploopt vanwege de besluitvorming over de Herstelbegroting van Amersfoort op 2 juni jl. (waarin een bezuiniging van 10% op de bijdrage aan de RUD vanaf 2016 wordt voorgesteld). De zienswijze van de gemeente Amersfoort wordt 16 juni in het college van B&W besproken.

De tot nu toe ontvangen officiële zienswijzen van de betreffende deelnemers (Provincie Utrecht, Bunschoten, Eemnes en Soest) zijn als bijlage toegevoegd. Besluitvorming door de raden van Baarn, Woudenberg en Amersfoort over hun zienswijzen moet nog plaatsvinden.

Wij merken hierbij op dat slechts enkele deelnemers voor het verstrekken van de wettelijke termijn van acht weken een officiële reactie heeft gegeven. Dit punt wordt meegenomen bij de evaluatie van de planning- en control cyclus 2015.

In deze aanbiedingsbrief geven wij een inhoudelijke reactie op de diverse ingediende zienswijzen en stellen wij voor de Programmabegroting 2016 op enkele punten aan te passen naar aanleiding van de zienswijzen.

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. kennis te nemen van de ontvangen zienswijzen van de deelnemers inzake de ontwerp Programmabegroting 2016 RUD Utrecht;
2. in te stemmen met volgende wijzigingen in de Programmabegroting 2016 RUD Utrecht:
 - a. tabel meerjarenperspectief pagina 2: regel: "toevoegingen aan reserve" wijzigen in "begrotingsoverschot";

- b. pagina 11 toevoegen: "bij de jaarrekening 2015 zal de hoogte van Algemene Reserve opnieuw bezien worden. Uiteraard zal de RUD dan de middelen die niet gereserveerd hoeven te worden, terugbetalen aan de deelnemers";
 - c. pagina 12 wijzigen van de één na laatste zin in: "Wij zullen in 2015 en 2016 aan de slag gaan met de implementatie van risicomanagement in de organisatie".
-

Planning en communicatie

Voor het besluit tot vaststelling van de begroting is een gekwalificeerde meerderheid (vier vijfde van de stemmen) vereist. Hierdoor mogen volgens artikel 8 lid 5 van de GR beraadslaging en besluitvorming niet in eenzelfde vergadering plaatsvinden. De Programmabegroting 2016 staat daarom ter definitieve vaststelling geagendeerd voor de vergadering van het AB van 1 juli a.s.

Na vaststelling wordt de Programmabegroting 2016 toegezonden aan de toezichterhouder, het ministerie van Binnenlandse Zaken. Tevens zal de Programmabegroting op de website van de RUD geplaatst worden.

Toelichting

Zienswijze Provincie Utrecht

De provincie gaat in haar zienswijze in op de implementatie van risicomanagement binnen de RUD. Zij acht het noodzakelijk om reeds in 2015 de omvang en kans van optreden van de gemelde risico's te onderzoeken, zodat de risico's (financieel) geconcretiseerd kunnen worden en de stelling dat het weerstandsvermogen vooralsnog niet verder verhoogd hoeft te worden, onderbouwd wordt. Wij onderschrijven deze opmerking. De RUD heeft in het tweede kwartaal van 2015 reeds een eerste risico-inventarisatie op managementniveau uitgevoerd. In de tweede helft van 2015 zal dit verder gekwantificeerd worden en zal begonnen worden met de implementatie van risicomanagement in de organisatie. Daarbij zal ook gekeken worden naar de mogelijkheden van een geautomatiseerde tool voor de berekening van het benodigde weerstandsvermogen.

Naar aanleiding van de zienswijze van de provincie wordt voorgesteld om de één na laatste zin in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicomanagement op pagina 12 als volgt aan te passen: " Wij zullen in **2015** en 2016 aan de slag gaan met de implementatie van risicomanagement in de organisatie".

Overige kanttekeningen van de provincie Utrecht

De provincie geeft verder aan dat de aanlevering van de jaarrekening 2014 niet volgens de regels heeft plaatsgevonden en verzoekt de RUD in het vervolg de voorschriften uit de Gemeenschappelijke Regeling (GR) op te volgen. Hierbij verwijst de provincie naar artikel 33 van de GR RUD Utrecht waarin staat dat de voorlopige jaarrekening voor 15 april aan gemeenteraden en provinciale staten moet worden toegezonden.

Wij zijn het echter niet met deze opmerking eens. Zoals aangegeven in de toelichting op artikel 33 van de GR is het doel van dit artikel om de begrotingscycli van de RUD en de deelnemers op elkaar aan te laten sluiten. Op deze wijze worden de deelnemers tijdig (voor 15 april) geïnformeerd over de prestaties en het jaarrekeningresultaat van de RUD. Dit is ook de reden dat de Wet Gemeenschappelijke Regelingen op dit punt aangepast is. Voorheen werd alleen de definitieve jaarrekening toegestuurd, na besluitvorming in het AB (vaak pas in juli). De jaarrekening 2014 van de RUD is al in maart 2015 door het AB vastgesteld en verzonden aan de deelnemers. Hiermee is naar onze mening voldaan aan de bedoeling van artikel 33 van de GR, namelijk het tijdig informeren van gemeenteraden en provinciale staten over de jaarrekening.

In het najaar van 2015 zullen wij met de deelnemers inventariseren wat de wensen en (on)mogelijkheden zijn met betrekking tot de planning- en control cyclus 2016 van de RUD. Hierbij zullen wij ook het Manifest Verbonden Partijen, waar een groot aantal gemeenten zich inmiddels bij aangesloten heeft, betrekken.

Tenslotte merkt de provincie op dat er fluctuaties in de realisatie zijn ten opzichte van de ramingen en is het gewenst dat de RUD de deelnemers een tijdig en goed inzicht verschaft in de werkelijke uren en kosten. Over de afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting wordt zoals afgesproken tweemaal per jaar door middel van de Bestuursrapportages aan de deelnemers gerapporteerd.

Zienswijzen Bunschoten, Eemnes, Soest en Baarn

De gemeenten Bunschoten, Eemnes, Soest en Baarn geven in min of meer gelijke bewoordingen aan niet in te stemmen met het verloop van de Algemene Reserve in het meerjarenperspectief. Volgens de Bijdrageverordening mag de Algemene Reserve een omvang hebben van maximaal 5% van de begroting. De exploitatie-overschotten boven de 5%-norm dienen naar het oordeel van Bunschoten, Eemnes, Soest en Baarn aan de deelnemers te worden terugbetaald.

Wij willen hier het volgende over opmerken: bij het vaststellen van de Jaarrekening 2014 heeft het Algemeen Bestuur besloten om het positieve jaarrekeningresultaat van € 717.776 volledig toe te voegen aan de Algemene Reserve. Hiermee overschrijdt de Algemene Reserve de maximale norm van 5% (€ 544.216). Het besluit om het volledige bedrag te reserveren en het meerdere ad €173.560 niet uit te keren aan de deelnemers is gebaseerd op behoedzaamheid en een stabiel en solide financieel beleid. Immers, de RUD is begin 2015 net een half jaar operationeel en nog niet volledig op stoom. Er zal in 2015 en 2016 een extra inspanning geleverd moeten worden om 100% van de DVO's in 2016 te halen. Op sommige terreinen zal dan ook een inhaalslag gemaakt moeten worden wat tot extra kosten leidt. Ook verwacht de RUD in 2015 en 2016 extra kosten die op dit moment nog niet goed te kwantificeren zijn. Bijvoorbeeld als het gaat om extra inzet/deskundigheid voor de implementatie voor de nieuwe ICT-systemen en het volgen van noodzakelijke of uitgestelde opleidingen.

Met andere woorden, nu terugbetalen terwijl we mogelijk in 2015 en 2016 extra geld moeten vragen aan de deelnemers geeft geen blijk van een stabiel en solide financieel beleid maar leidt mogelijk juist tot ongewenste financiële fluctuaties voor de deelnemers.

De overschrijding van de 5%-norm betreft een eenmalige overschrijding voor de jaren 2015 en 2016. Dit sluit aan bij de lumpsum-financiering van de RUD zoals die afgesproken is tot eind 2016. Bij de jaarrekening 2015 zal de hoogte van Algemene Reserve opnieuw bezien worden. Uiteraard zal de RUD dan de middelen die niet gereserveerd hoeven te worden, terugbetalen aan de deelnemers.

Gezien de opmerking over het verloop van de algemene reserve in het meerjarenperspectief stellen wij voor de regel "toevoegingen aan de reserve" in het meerjarenperspectief zoals opgenomen op pagina 2 van de Programmabegroting te wijzigen in "begrotingsoverschot". Daarnaast stellen wij voor om in de paragraaf Weerstandvermogen op pagina 11 de volgende passage op te nemen: "Bij de jaarrekening 2015 zal de hoogte van Algemene Reserve opnieuw bezien worden. Uiteraard zal de RUD dan de middelen die niet gereserveerd hoeven te worden, terugbetalen aan de deelnemers".

Zoals ook al eerder aangegeven heeft het meerjarenperspectief vanaf 2017 overigens maar beperkte waarde vanwege de nieuwe bekostigingssystematiek die vanaf 2017 zal worden ingevoerd. Overigens merken wij hierbij op dat de stand van de Algemene Reserve zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicomanagement aangepast is naar aanleiding van de eerste Bestuursrapportage 2015.

Zienswijze Soest

De gemeente Soest stelt in haar zienswijze tevens de hoogte van haar bijdrage tot 2017 ter discussie, refererend aan haar brief aan de Utrechtse gemeenten om mee te werken aan een bezuinigingsvoorstel van 5%. Zoals ook aangegeven in de beantwoording van deze brief aan Soest, is bij de start van de RUD medio 2014 afgesproken dat alle deelnemers tot en met 2016 de bestaande budgetten inbrengen in de RUD die horen bij de taken van RUD (lumpsum financiering). In deze periode van 2,5 jaar moeten de projectkosten die gemaakt zijn voor de oprichting van de RUD worden terugbetaald aan de provincie Utrecht. In deze jaren kan dus geen sprake zijn van een aanvullende bezuinigingstaakstelling. In de vastgestelde Kadernota 2016 zijn nogmaals afspraken gemaakt over de begroting en bekostiging van het takenpakket dat aan de RUD is verstrekt. De RUD heeft er begrip voor dat gemeenten de komende jaren bezuinigingen moeten doorvoeren om een duurzaam en gezonde financiële positie te kunnen waarborgen. Een algemene taakstelling van 5% op de begroting van de RUD wordt in deze fase van de RUD en gezien de eerder gemaakte afspraken over de bekostiging, echter niet realistisch geacht.

Zienswijze Woudenberg

De zienswijze van de gemeente Woudenberg is nog niet ontvangen (behandeling in de gemeenteraad op 9 juli). Het College heeft op 18 mei besloten om de raad te adviseren een zienswijze in te dienen waarin voorgesteld wordt om totale bijdrage vanaf 2017 op € 10.228.724 te stellen omdat de projectkosten vanaf 2017 komen te vervallen. De verwachting voor 2017 en verder is inderdaad dat de totale bijdrage minder kan worden omdat de projectkosten zijn afbetaald en de RUD efficiënter gaat werken. Maar omdat de uitkomsten van de nieuwe bekostigingssystematiek (op basis van een PDC) nog niet bekend zijn is het te vroeg om nu de bijdrage van de deelnemers vanaf 2017 te verlagen. De nieuwe bekostiging wordt nader uitgewerkt in de Kadernota 2017 (behandeling begin 2016 in het AB). Wij stellen daarom voor om de bijdrage voor 2017 en verder voorlopig gelijk te houden totdat een besluit wordt genomen over de nieuwe bekostiging vanaf 2017.

Zienswijze Amersfoort

Op 2 juni heeft de gemeenteraad van Amersfoort de Herstelbegroting 2015-2018 vastgesteld. In de Herstelbegroting is een verlaging van de bijdrage aan de RUD met 10% vanaf 2016 opgenomen. Inmiddels heeft Amersfoort aangegeven dat de bijdrage van Amersfoort over 2016 gezien de afspraken over de lumpsum-financiering niet ter discussie staat. Gekeken wordt naar andere manieren om deze bezuiniging voor 2016 op de RUD te realiseren. De zienswijze van de gemeente Amersfoort is nog niet ontvangen. Op 16 juni wordt deze in het College van B&W besproken.

Samengevat stellen wij voor om, gelezen de zienswijzen van de provincie Utrecht, Bunschoten, Eemnes, Soest, en Baarn, de Programmabegroting 2016 aan te passen op de volgende punten:

1. Tabel meerjarenperspectief pagina 2: regel: "toevoegingen aan reserve" wijzigen in "begrotingsoverschot";
2. Pagina 11 toevoegen: "bij de jaarrekening 2015 zal de hoogte van Algemene Reserve opnieuw bezien worden. Uiteraard zal de RUD dan de middelen die niet gereserveerd hoeven te worden, terugbetalen aan de deelnemers";
3. Pagina 12 wijzigen van de één na laatste zin in: "Wij zullen in 2015 en 2016 aan de slag gaan met de implementatie van risicomanagement in de organisatie".