



Zaaknummer: 2013/35876
Referentie: 2013/36649

Raadsvergadering d.d. 12 november 2013 agendapunt 13

Aan:

De Gemeenteraad

Vries, 29 oktober 2013

Portefeuillehouder:	dhr. H.H. Assies
Behandelend ambtenaar:	dhr. J. Willemse
Doorkiesnummer:	0592 - 266 926
E-mail adres:	j.willemse@tynaarlo.nl
Bijlagen: - Raadsbesluit (bijgevoegd) - Begeleitend schrijven RUD Drenthe (ter inzage) - Ontwerpbegroting 2014 RUD (ter inzage)	

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2014 RUD (regionale uitvoeringsdienst Drenthe)

Gevraagd besluit

1. Kennismemen van de ontwerpbegroting 2014 van de RUD.
2. Instemmen met de gemeentelijke bijdrage van € 365.623,- en de bijbehorende dekking.

Wat willen wij hiermee bereiken?

In de begroting worden de financiële afspraken uitgewerkt en vastgelegd om de RUD voor het komende uitvoeringsjaar 2014 te kunnen laten functioneren. De uitvoeringsdienst zal vanaf 1 januari 2014 operationeel zijn. Op grond van de gemeenschappelijke regeling bereidt het dagelijks bestuur een jaarlijkse begroting voor. De kaders van de begroting zijn opgenomen in het bedrijfsplan van de RUD. De ontwerpbegroting 2014 stemt daar mee overeen.

Waarom komen we nu met dit voorstel?

Voor 2014 moet de begroting nog worden vastgesteld. Uw raad wordt in de gelegenheid gesteld om tot 21 november uw zienswijzen schriftelijk aan de directeur van de RUD kenbaar te maken.

Wat ging er aan vooraf

De gemeenschappelijke regeling RUD is met ingang van 1 juli 2013 in werking getreden. Uw raad heeft op 18 juni jl. toestemming gegeven om de gemeenschappelijke regeling RUD aan te gaan.

Hoe informeren we de inwoners?

Op de gebruikelijke wijze.

Wanneer gaan we het uitvoeren?

Eventuele zienswijzen op de ontwerpbegroting worden schriftelijk aan de directeur van de RUD bekendgemaakt. Wij concluderen dat de ontwerpbegroting geen aanleiding geeft tot het indienen van zienswijzen.



Hoe zijn de financiën opgebouwd?

Kosten en dekking

In het raadsvoorstel over de oprichting van de RUD-Drenthe van 18 juni 2013 is ook ingegaan op de opbouw van de financiën. Zoals eerder bij de voorbereiding van de RUD is afgesproken, bedraagt onze bijdrage aan de RUD voor 2014 en 2015 € 365.623. Dit bedrag nemen we ook als gemeentelijke bijdrage op in onze begroting voor 2016 en verder. Over de gemeentelijke bijdrage voor 2016 en verder zijn echter nog geen definitieve afspraken gemaakt met de RUD. Dat volgt na het vaststellen van De Drentse maat en het daarmee samenhangende productenboek.

In 2014 en 2015 ontvangt de gemeente van de RUD een bijdrage voor de frictiekosten (€51.727 in 2014 en € 33.340 in 2015). Deze bijdrage van de RUD wordt meegenomen in onderstaand dekkingsvoorstel voor de gemeentelijke bijdrage.

De gemeentelijke bijdrage aan de RUD kan als volgt worden gedekt:

Meerjarenperspectief	s/i	2014	2015	2016	2017
<u>Kosten</u>					
Gemeentelijke bijdrage	s	365.623	365.623	365.623	365.623
<u>Dekking</u>					
Wegvallende salarislasten	s	-221.998	-221.998	-221.998	-221.998
Wegvallende reiskosten	s	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
Wegvallende studiekosten	s	-1.040	-1.040	-1.040	-1.040
Wegvallende licenties	s	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Bijdrage perspectievennota	s	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Te ontvangen bijdrage frictiekosten	i	-51.727	-33.340	0	0
Tekort (-/- is overschot dekking)		-12.542	5.845	39.185	39.185

De geraamde gemeentelijke bijdrage van € 365.623 wordt in de begroting opgenomen. Rekening houdend met de aanwezige dekking, betekent het dat het begrotingsresultaat van de gemeente in 2014 positief wordt beïnvloed (€ 12.542). In 2015 neemt het begrotingsresultaat met € 5.845 af. En vanaf 2016 neemt het begrotingsresultaat af met € 39.185. Deze aanpassing van de begroting wordt verwerkt in de meerjarenbegroting van de gemeente en komt tot uitdrukking in de perspectievennota 2014.

Mogelijk aanpassingen gemeentelijke bijdrage vanaf 2016

Vanaf 2016 gaan de deelnemers een pakket aan werkzaamheden bij de RUD afnemen, afgestemd op de Drentse maat en aan de hand van een productenboek. De kosten van dat pakket zijn nu nog niet bekend. Bij de Drentse maat wordt uitgegaan van een minimum uitvoeringsniveau, passend bij de Drentse milieuproblematiek en regionale omstandigheden en die financieel realistisch is. De Drentse maat wordt door de gezamenlijke partners bepaald.

Jaarlijks zal de RUD haar begroting ter kennisname aan de gemeente Tynaarlo aanbieden. De gemeente moet (indien nodig) instemmen met een gewijzigde gemeentelijke bijdrage. Een gewijzigde gemeentelijke bijdrage wordt meegenomen in de meerjarenbegroting van de gemeente.

Ontwikkeling eigen reserve en weerstandsvermogen RUD

Bij de voorbereiding van de RUD hebben de partners afspraken gemaakt over opstartkosten en verevening van frictiekosten. De partners hebben ervoor gekozen om deze kosten zoveel mogelijk binnen de RUD neer te leggen. Daartoe heeft de RUD een bedrag geleend van in totaal € 1.750.000,-. Beide kostensoorten mogen volgens de BBV niet worden geactiveerd en moeten daarom geheel in 2014 worden verantwoord. Het verwachte resultaat voor 2014 voor de RUD zal daardoor ruim € 1.3 mln negatief zijn. Aangezien de RUD bij de



start geen eigen vermogen heeft, ontstaat door het verwachte negatieve resultaat over 2014 een negatief eigen vermogen. Een van de doelen van de RUD is dat de taakuitvoering via de RUD beduidend efficiënter plaatsvindt dan door de afzonderlijke organisaties. Daardoor kan het negatief eigen vermogen in 4 jaar worden afgebouwd. Na 2014 ontstaat een oplopend positief resultaat tot 0,5 mln in 2017. Met BZK is deze handelwijze afgestemd en kan daarmee instemmen.

Als gevolg van de negatieve reserve gedurende de eerste jaren, is er bij de start sprake van onvoldoende weerstandsvermogen. Dat houdt in dat tegenvallers door de RUD moeilijker kunnen worden opgevangen. Daardoor is het niet uit te sluiten dat bij financiële tegenvallers van de RUD, bij de deelnemers moet worden aangeklopt. Een mogelijkheid is dat de RUD dan een risico-opslag in het uurtarief doorvoert. Uitgaande van de voorliggende begroting en het geschetste meerjarenperspectief, zal de RUD na een aantal jaren wel voldoende weerstandsvermogen opbouwen.

Burgemeester en wethouders van Tynaarlo,

P. Adema, burgemeester

mr. J.P.J. van Muijen, secretaris