gemeente roerdalen

Brief aan de gemeenteraad

zaaknummer Z19-009269-D123837	**uw kenmerk** 2019/G035	**contactpersoon** Sven Maas
onderwerp Advies over de Ontwerpbegroting RUD LN 2020	**datum** 7 mei 2019	**telefoon** 0475 - 538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

Naar aanleiding van uw verzoek van 1 april 2019 ontvangt u hierbij ons advies met betrekking tot de zienswijze op de Ontwerpbegroting 2020 Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) inclusief meerjarenraming 2021-2023.

Toelichting
In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de gemeenteraad zienswijzen over de ontwerpbegroting kan indienen. De jaarrekening en de kadernota hoeven alleen ter kennisgeving aan de raad toegezonden te worden (artikel 34b WGR). Vaststelling van zowel de begroting als de jaarrekening gebeurt door het Algemeen bestuur. Voor de gemeente Roerdalen neemt de burgemeester deel aan het algemeen bestuur. Over de rekening kan de gemeenteraad geen zienswijze indienen. Via de burgemeester kan de raad wel punten onder de aandacht brengen bij het Algemeen Bestuur. Achtereenvolgens zullen we inhoudelijk stilstaan bij de beleidsmatige verantwoording, de financiële verantwoording, de risico's en de financiële effecten voor de gemeente Roerdalen.

Beleidsmatige verantwoording Jaarrekening 2018
De ontwerpbegroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023 zijn mede gebaseerd op de als bijlage bijgevoegde jaarrekening/jaarverslag 2018 van de GR RUD. De jaarrekening 2018 is door het AB van de RUD LN vastgesteld op 11 april 2019. Het betreft de eerste jaarrekening van de nieuwe GR RUD LN. De belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen voor de GR RUD in 2018 waren:
- Verdere intensivering van de (keten)samenwerking binnen de nieuwe GR;
- Opzet van een meer branchegerichte aanpak in het milieutoezicht;
- Energie als thema kreeg prioriteit;
- Aanbesteding gezamenlijke ICT-oplossing (project Eva)

Beleidsmatige verantwoording Kadernota en ontwerpbegroting 2020-2023
Op basis van de kadernota 2020 zijn in de begroting ten opzichte van de begroting 2019 de volgende financiële wijzigingen doorgevoerd:

- De budgetten zijn geïndexeerd voor loon- en prijsstijgingen. Hierbij is uitgegaan van de meest actuele raming van het PB (MEV 2019, september 2018).
- Op basis van de werkelijke uitgaven 2018 en de verwachtingen zijn enkele budgetten naar beneden bijgesteld.
- De uitwisseling tussen de deelnemende partners in de RUD LN van werkzaamheden zowel voor milieu als voor overige Wabo-taken is naar boven bijgesteld op basis van de werkelijke uitwisseling in 2018.

Financiële verantwoording

Jaarrekening 2018
Het boekjaar van de GR RUD wordt afgesloten op € 0,-. De jaarrekening 2018 eindigt met een positief saldo van € 288.076,-. Dit positief resultaat vloeit terug naar de deelnemers, voordat de jaarrekening wordt afgesloten. Voor Roerdalen betreft dit een bedrag van € 11.562,-.

Het eigen vermogen van de GR RUD, dat resteert uit de pre-GR periode (toen de RUD nog werkte op basis van een Bestuursovereenkomst: € 334.000) komt ten goede aan de bestemmingsreserve ICT (besluit AB van 20-9-2018);

Kadernota en ontwerpbegroting 2020-2023
De begroting 2020-2023 is opgesteld volgens de beleidsmatige en financiële uitgangspunten zoals vastgelegd in de kadernota 2020-2023.

Risico's
Bij het beslisdocument GR RUD LN is een uitgebreide risico-inventarisatie opgenomen, deze is opgenomen in bijlage 2 van de ontwerpbegroting 2020. Uit de risico-inventarisatie blijkt dat het niet nodig is om een eigen risicoreserve in te stellen (weerstandscapaciteit is bepaald op € 50.000). Het rekeningresultaat (positief dan wel negatief) wordt jaarlijks met de deelnemers verrekend. Mochten zich risico's voordoen die groter zijn dan het bedrag van € 50.000 dat is opgenomen in de post onvoorzien dan dienen de deelnemers deze kosten te dragen.

In het beslisdocument RUD LN is de ambitie benoemd dat de RUD LN in 2020 een Wabo-breed takenpakket uitvoert. Deze ambitie is (nog) niet financieel vertaald. In de begroting is uitgegaan van de huidige inbreng. De MER-gemeenten hebben (reeds sinds 2016) het Wabo-brede takenpakket, uitgevoerd door de MER-Omgevingsdienst, ingebracht in de RUD-samenwerking.

Conclusie
Op grond van bovenstaande ontwikkelingen en risico's kan geconcludeerd worden dat de jaarrekening 2018 en de ontwerpbegroting 2020-2023 een goed beeld geven van de financiële positie van de RUD LN.

Wij adviseren u daarom:
1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018;
2. Kennis te nemen van de kadernota 2020-2023;
3. Geen zienswijze over de voorgelegde ontwerpbegroting 2020-2023 kenbaar te maken.

Financiële consequenties voor programmabegroting 2020-2023 Roerdalen
In tabel 11 van bijlage 1 van de ontwerpbegroting 2020 wordt de totale vaste bijdrage per deelnemer bepaald en in de tabellen 11 tot en met 14 wordt aangegeven hoe deze bijdrage tot stand is gekomen. De gevraagde bijdrage voor 2020 vanuit de RUD LN bedraagt € 52.703 en loopt op tot € 57.359 in 2023. In de gemeentelijke begroting zijn de benodigde middelen voor deze RUD-bijdrage geborgd.

De bijdragen van Roerdalen in de GR RUD LN in 2020 t/m 2023 ten opzichte van de programmabegroting zijn als volgt:

	2020	2021	2022	2023
Begroting RUD LN Totale bijdrage Roerdalen	€ 53.000	€ 54.000	€ 56.000	€ 57.000
Mjb 2020-2023 Gemeente Roerdalen	€ 53.256	€ 54.644	€ 56.071	
-Tekort / + overschot	€ 553	€ 467	€ 374	- € 57.359

In de nieuwe gemeentelijke begroting 2020-2023 worden de geactualiseerde bedragen opgenomen, nadat de begroting 2020-2023 van de RUD LN door het algemeen bestuur is vastgesteld.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta

Bijlage(n):
1. Ontwerpbegroting 2020
2. Jaarverslag- en jaarrekening 2018
3. Kadernota 2020 RUD LN
4. Brief aan B&W, 01-04-2019, Verzoek om inhoudelijk advies