

Raadhuisplein 1
7811 AP Emmen
t. 14 0591
f. 0591 685599

Postbus 30001
7800 RA Emmen
e. gemeente@emmen.nl
i. www.emmen.nl



Aan de raad van de gemeente Emmen

Afdeling Directiestaf

team
Kaderstelling & Advies

ons kenmerk 13.539949	uw kenmerk	bijlage	behandeld door Mark Visser	BSN
Datum 13 november 2013	telefoon 14 0591	fax (0591)685599	e-mail gemeente@emmen.nl	

Onderwerp
Ontwerpbegroting RUD Drenthe 2014

Geachte leden van de raad,

Het Dagelijks Bestuur van de RUD Drenthe is voornemens om de ontwerpbegroting op 23 november 2013 ter vaststelling voor te leggen aan het Algemeen Bestuur van de RUD Drenthe. In overeenstemming met het gestelde in de Gemeenschappelijke Regeling RUD Drenthe (art. 25 lid 4) dient de ontwerpbegroting aan de staten en raden van de deelnemers voorgelegd te worden en kunnen zij binnen 6 weken na ontvangst zienswijzen indienen. De RUD Drenthe heeft op 10 oktober 2013 de ontwerpbegroting 2014 aangeboden.

Het college vraagt, conform de GR, de raad zijn gevoelens over deze ontwerpbegroting kenbaar te maken aan het DB van de RUD Drenthe. Het college stelt hierbij voor om de ontwerpbegroting te voorzien van een positief advies, waarbij de volgende kanttekeningen worden gemaakt.

De belangrijkste wijzigingen in de ontwerpbegroting, t.o.v. de begroting die in het bedrijfsplan is opgenomen, zijn:

Nieuwe lening ten bedrage van € 1 miljoen

Deze lening wordt afgesloten om de deelnemers te kunnen compenseren voor frictiekosten die zijn ontstaan als gevolg van de oprichting van de RUD Drenthe. In de begroting is ervan uitgegaan dat de compensatie in 2014 in één keer wordt uitgekeerd aan de deelnemers op basis van de vastgestelde verdeelsleutel. In het bedrijfsplan wordt echter uitgegaan van een uitkering van € 0,5 miljoen in 2014 en € 0,5 miljoen in 2015. Voor 2014 heeft dat geen effect, omdat uitbetaling van de frictiekosten en opname van de lening pas per 31 december 2014 zullen worden geëffectueerd. Voor 2015 betekent dit een lagere rentelast en derhalve een beter resultaat.

Negatieve reserve

De eenmalige kosten (opstartkosten 2013 t.b.v. € 750.000,-) en de bijdrage aan de deelnemers voor compensatie frictiekosten (€ 1 miljoen) mogen niet worden geactiveerd en worden in de ontwerpbegroting in 2014 als kosten verantwoord. Het gevolg is dat 2014 met een fors nadelig

saldo zal sluiten. De resultaten over de jaren 2014 t/m 2017 geven voldoende ruimte om de negatieve reserve binnen een beperkt aantal jaren te kunnen ombuigen in een positieve stand. Hierbij dient de kanttekening te worden gemaakt dat inzichtelijk moet worden gemaakt hoe het reserveverloop er in meerjarenperspectief uit ziet.

In de begroting wordt in de paragraaf weerstandsvermogen & risico's t.a.v. het weerstandsvermogen vermeld dat in het geval na de eerste drie jaar mocht blijken dat er onvoldoende weerstandsvermogen wordt opgebouwd op basis van de jaarrekeningresultaten, dan wordt overgegaan tot een risico-opslag in het uurtarief. Dit heeft een onwenselijk prijsverhogend effect.

Daarnaast zijn de drie beschreven risico's constaterend. De RUD wordt geadviseerd de ontwikkeling van deze risico's te volgen en actieve maatregelen te formuleren om deze risico's te beheersen en hiermee te voorkomen dat deze risico's in 2017 leiden tot een risico-opslag.

Kapitaallasten

De kapitaallasten voor de investering in een nieuw VTH-zaaksysteem worden deels doorgeschoven naar 2015, omdat het niet aannemelijk is dat al in 2014 overgegaan wordt tot aanschaf van dit systeem. Dit heeft een positief effect op het exploitatie saldo in 2014.

Packagedeal

Afgesproken is dat de RUD Drenthe gehuisvest wordt bij de gemeente Emmen en de provincie Drenthe en dat zij ook een groot deel van de ondersteunende taken voor de RUD Drenthe gaan verzorgen. Naar aanleiding van de door hen uitgebrachte offerte zijn de kosten voor de PIOFACH-taken met € 100.000,- naar beneden bijgesteld.

Bijdrage gemeente Emmen

In de Ontwerpbegroting 2014 van de RUD Drenthe wordt voor de jaren 2016 en 2017 uitgegaan van een gelijkblijvende bijdrage vanuit deelnemers. Met ingang van 2016 zal de kostentoerekening echter plaatsvinden op basis van de kosten van de dan af te nemen producten, waarbij een minimumniveau, de Drentse maat, gaat gelden. De RUD stapt dan over naar een vorm van outputfinanciering. Voor de begroting in meerjarig perspectief gaan we, op basis van de outputfinanciering, uit van een gewijzigde financiële situatie voor de gemeente Emmen. Met ingang van 2016 wordt het beschikbare budget in de begroting van de gemeente Emmen voor de RUD-diensten taakstellend. Er worden vanaf dat moment door de gemeente Emmen niet meer diensten afgenomen van de RUD dan er budget is. De gemeente Emmen heeft de bijdrage aan de RUD voor de gemeente Emmen in de jaren 2016 en 2017 reeds bepaald op het niveau van het jaarlijks beschikbare budget in de (gemeentelijke) meerjarenraming van 2.358.095 euro vanaf 2016.

In de begroting van de RUD Drenthe wordt echter het risico op een verminderde omzet door de invoering van de Drentse maat met ingang van 2016 niet benoemd.

Het is voor u feitelijk onmogelijk om voor 21 november 2013 uw zienswijze kenbaar te maken en derhalve hebben wij de RUD Drenthe op voorhand reeds geïnformeerd over onderhavig advies, zodat de overwegingen door de RUD Drenthe nog kunnen worden meegenomen bij de vaststelling van de begroting 2014 van de RUD Drenthe op 23 november 2013. Uiteraard kunt u een andere zienswijze formuleren. Nadat u uw de zienswijze op de ontwerpbegroting RUD Drenthe 2014 heeft geformuleerd zullen wij de RUD Drenthe hierover informeren.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben ingelicht.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,

A.J. Meerve

de burgemeester,

C. Bijl