

Kort verslag ambtelijke bijeenkomst 15 mei 2017.

Aanwezig: Robert-Jan Groeneveld (Vz), Chris Busstra, Hans Vlug, Theo Quist, Peter van Drongelen, Marc Zwart, Rob Schouten, Soon-Duk Jonkhoff, Rob van Doorn, Joyce Blad en Sietse van Rath

Jaarstukken 2016

1. Maak zichtbaar wanneer de kredieten beschikbaar zijn gesteld en wat het verwachte afrondingsjaar is. Ook zijn er nog investeringskredieten, waar de laatste uitgaven in 2014 hebben plaatsgevonden. Kunt u aangeven wat de reden is dat deze kredieten nog niet zijn afgesloten.

De RUD NHN zegt toe **voor 1 september 2017** een geactualiseerd investeringsoverzicht toe te zenden aan de deelnemers. Deze zal zijn gebaseerd op een actueel toekomstbeeld dat komt uit de 'masterplannen¹' die de RUD in opdracht na het aantreden van de nieuwe directeur opstelt. Helaas heeft deze actualisatie niet, zoals beloofd, in 2016 plaatsgevonden. Het inzicht hiertoe ontbrak. De RUD NHN merkt op dat investeringen tot nu toe, plaatsvinden binnen de budgettaire kaders voor het doen van investeringen.

2. In het bedrijfsplan van de RUD NHN is opgenomen dat deelnemende partijen vanaf 2014 een inblikmogelijkheid krijgen in het zaakstelsel van de RUD NHN. Hierdoor kunnen deelnemers, zonder de organisatie van de RUD NHN hiermee te belasten, op enig moment (voortgangs)informatie verkrijgen. Tot op heden is de inblikmogelijkheid nog niet gerealiseerd. Wij dringen er op aan dat deze inblikmogelijkheid voor 1 oktober 2017 gerealiseerd wordt zonder aanvullende kosten voor de deelnemers.

Het belang van het ontsluiten van digitale informatie wordt onderschreven door de RUD NHN. Het huidige stelsel laat dit echter niet toe zonder uitgebreid en kostbaar maatwerk. In voorgaande jaren is aangeboden deze functionaliteit in overleg en op kosten van de deelnemer in te bouwen. Hiervan is geen gebruik gemaakt. Onderdeel van het masterplan ICT is een heroriëntatie op het zaakstelsel. Hierbij is ontsluiting van informatie een belangrijk criterium. Het is op basis van huidige gegevens nog niet mogelijk een datum te noemen wanneer dit is gerealiseerd. De uitkomsten van dit onderzoek zullen ter besluitvorming worden voorgelegd aan het Dagelijks en Algemeen Bestuur. Deelnemers zullen voorafgaand en tijdens het proces worden betrokken.

3. Op het gebied van toezicht en handhaving staat vermeld dat het VTH-uitvoeringsprogramma 2016 voor de gemeentelijke opdrachtgevers binnen de gestelde kaders is uitgevoerd (100% uitvoering van het programma). Voor enkele (vraag gestuurde) taken zijn minder werkzaamheden uitgevoerd dan gepland. Het hiermee vrijgevallen budget is ingezet voor de uitvoering van taken die de planning overtroffen, zoals het uitvoeren van meer reguliere controles dan gepland. Voor drie gemeenten zijn minder reguliere controles uitgevoerd dan gepland. Deze achterstand wordt in de uitvoering van het programma 2017 meegenomen en weggewerkt. Wat hierin opvalt is dat niet alle geplande reguliere controles voor alle deelnemende gemeenten kunnen worden uitgevoerd, maar wel ruimte is voor het uitvoeren van meer reguliere controles voor individuele gemeenten waarbij nog budgetruimte is. Wij verzoeken u aan te geven welke overwegingen aan deze keuze ten grondslag hebben gelegen.

¹ De RUD NHN stelt voor de zomer masterplannen op op het gebied van bedrijfsvoering, te weten: ICT, HRM, Communicatie en Financiën.

Dit onderwerp wordt onderzocht. Hierover wordt u middels de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur na 16 juni geïnformeerd.

Ontwerpbegroting 2018

1. Een jaar geleden heeft de RUD NHN aangegeven dat 2016 gebruikt zal worden om het meerjareninvesteringsplan te updaten. Wij moeten constateren dat deze update nog niet heeft plaatsgevonden. Het plan geeft geen doorkijk naar de jaren 2018 en verder, maar laat enkel een verloop zien tot en met 2017.

De RUD NHN zegt toe **voor 1 september 2017** een geactualiseerd investeringsoverzicht toe te zenden aan de deelnemers. Deze zal zijn gebaseerd op een actueel toekomstbeeld dat voortkomt uit de 'masterplannen' die de RUD in opdracht van de nieuwe directeur opstelt. Helaas heeft deze actualisatie niet, zoals beloofd, in 2016 plaatsgevonden. Het inzicht hiertoe ontbrak.

2. De informatie die door de hele begroting heen loopt sluit niet in alle gevallen op elkaar aan. In het overzicht van de reserves is deze aansluiting niet aanwezig en hiermee is onduidelijkheid over een aantal fundamentele elementen (weerstandsvermogen, kengetallen, geprognostiseerde balans) in de begroting.

Er is helaas een onjuiste tabel gebruikt waardoor een verkeerde weergave. Dit heeft geen invloed op resultaat of bijdragen van deelnemers. Deze tabel en daarmee samenhangende gegevens zullen worden aangepast in de definitieve begroting 2018.

3. In de begroting wordt niet duidelijk aangegeven in hoeverre (financieel) rekening is gehouden met de invoering van de Omgevingswet.

De RUD NHN weet niet op welke redelijke wijze financieel rekening moet worden gehouden met de Omgevingswet. In de kadernota is opgenomen dat de deelnemers hierin leidend zijn. Omdat waarschijnlijkheid en omvang nog niet duidelijk zijn is de Omgevingswet als risico in de risicoparagraaf benoemd. Hiervoor is een bedrag van € 131.000 opgenomen in het weerstandsvermogen.

4. De meerjarenraming laat eigenlijk alleen mutaties zien in de jaren 2018 en 2019. De jaren 2020-2021 laten geen mutaties zien. Dit geeft onvoldoende inzicht in de te verwachten ontwikkelingen verder in de toekomst.

De verwachte ontwikkelingen zijn benoemd en voorzien van verwachte financiële mutaties voor zover betrouwbaar in te schatten. Financiële mutaties voor 2020-2021 kunnen we nog niet betrouwbaar inschatten en zijn daarom niet opgenomen. Er spelen drie belangrijke onderwerpen (meer-minder taken, outputfinanciering en Omgevingswet), waarvan we de financiële uitkomsten niet kennen. Dit uitgangspunt zal worden toegelicht in de definitieve begroting 2018.

5. Het investeringsoverzicht laat een verloop zien tot en met 2017. Het geeft geen doorkijk naar de jaren 2018 en verder. De RUD NHN heeft een jaar geleden al aangegeven dat 2016 gebruikt zal worden om het meerjareninvesteringsplan te updaten. Dit dient zo spoedig mogelijk te worden aangeleverd.

De RUD NHN zegt toe voor 1 september een geactualiseerd investeringsoverzicht toe te zenden aan de deelnemers. Deze zal zijn gebaseerd op een actueel toekomstbeeld dat komt uit de 'masterplannen' die de RUD in opdracht van de nieuwe directeur opstelt. Helaas heeft deze actualisatie niet, zoals beloofd, in 2016 plaatsgevonden. Het inzicht hiertoe ontbrak. Deze toelichting zal alsnog worden opgenomen in de definitieve begroting 2018.

6. In het overzicht is niet zichtbaar sinds wanneer de kredieten beschikbaar zijn gesteld en wat het verwachte afrondingsjaar is. Ook zijn er nog investeringskredieten, waar laatste uitgaven in 2014 hebben plaatsgevonden. Dit dient te worden aangepast.

Zie toezegging onder punt 5.

7. Het EMU saldo dient te worden opgenomen in de begroting.

Voor de RUD NHN is het opnemen van het EMU saldo niet verplicht. Op verzoek van de deelnemers zal het EMU saldo worden opgenomen in de definitieve begroting 2018.

8. Zoals vermeld in het bedrijfsplan van de RUD NHN dient vanaf 2017 te worden gewerkt met een structureel 5% lager kostenniveau. In de begroting wordt vermeld dat vanaf 2018 de bijdrage van de deelnemers met 5% kan worden verlaagd. De effectieve verlaging is als gevolg van de indexatie lager dan 5%. In de begroting wordt niet inzichtelijk gemaakt op welke wijze het lagere kostenniveau is gerealiseerd waardoor de verlaging van de bijdrage kan worden gerealiseerd. Door het ontbreken van deze informatie is niet toetsbaar of daadwerkelijk een besparing is gerealiseerd of dat deze enkel administratief (aanpassing van de lumpsumbijdrage) van aard is. Enkel een aanpassing van de begrote bijdrage heeft geen directe doorwerking bij het vaststellen van het VTH-uitvoeringsprogramma en de daaraan gekoppelde benodigde bijdrage terwijl een lager kostenniveau dit wel heeft. Onzeker is of een daadwerkelijke verlaging van het kostenniveau is gerealiseerd aangezien de afgelopen jaren de productieve uren zijn verlaagd van 1400 naar 1300 uur en het uurtarief verhoogd met ingang van 2016 van €71,- naar €81,30. Over de verhoging van het uurtarief heeft tot op heden geen besluitvorming in het Algemeen Bestuur plaatsgevonden.

De RUD NHN vindt het belangrijk dat alle deelnemers goed zijn geïnformeerd over de financiële stand van zaken van de RUD NHN. Dit blijkt over het onderwerp gerealiseerde bezuiniging en uurtarief niet het geval. De RUD NHN zegt toe voor 16 juni de onderbouwing te geven van de gerealiseerde bezuiniging en de ontwikkeling van het uurtarief. De RUD NHN geeft aan dat het uurtarief tot nu toe *niet* is ingezet als (bestuurlijk) stuurinstrument. De RUD NHN stuurt op het realiseren van de opgelegde taakstelling, de productie ten minste op het peil van voorheen houden en een hogere kwaliteit van dienstverlening. Deze grootheden zijn gerealiseerd is de RUD NHN van mening.

9. Een koppeling tussen het uitvoeringsprogramma en de begroting ontbreekt. De begrote bijdrage is hierdoor geen weergave van de verwachte benodigde bijdrage voor de taakuitvoering. Het verdient daarom geen aanbeveling om de deelnemers, zoals vermeld in de ontwerpbegroting 2018, te verzoeken de lumpsumbedragen in hun begroting op te nemen.

Bijlage 9.

De deelnemers hebben bepaald in het bedrijfsplan dat de RUD de eerste vijf jaren (dus tm 2018) werkt met input financiering waarbij ingebracht budget (obv ingebrachte formatie) centraal staat en niet de taakuitvoering of prijs/productverhouding. Het uitvoeringsprogramma is dus een uitvloeisel van ingebracht budget (vaste lumpsumbedrag van de deelnemers). Tijdens het onderzoek naar outputfinanciering dat start in 2017 zal de RUD NHN, in overleg met de deelnemers, voorstellen doen aan het bestuur om het uurtarief en productiviteit in te zetten als stuurinstrument.