



begeleidingscommissie

datum: 11 januari 2024
onderwerp: ontwerpbegroting 2025

aan het dagelijks bestuur van de RUD-Zeeland
p/a Postbus 35
4530 AA TERNEUZEN

Geacht bestuur,

De begeleidingscommissie heeft op 9 januari 2024 het concept van het DB-voorstel voor de ontwerpbegroting 2025 van de RUD Zeeland besproken. Het concept met bijlagen heeft de commissie op 2 januari 2024 ontvangen.

Hieronder treft u het advies aan van de commissie.

Tekstueel:

Het valt de begeleidingscommissie op dat veel tekstgedeelten zijn overgenomen uit voorgaande jaren. Uit oogpunt van efficiëntie is dit te begrijpen, echter het leidt hier en daar ook tot teksten die verouderd zijn. Daarnaast zijn er diverse tekstgedeelten die door de commissie niet relevant gevonden worden voor de ontwerpbegroting.

Opmerkingen en suggesties van tekstuele aard worden verzameld door de opsteller van het concept en worden verwerkt in de uiteindelijke ontwerpbegroting. De commissie beseft dat het verbeteren van de teksten -en het eventueel wijzigen van de onderstaande opmerkingen van financiële aard- tijd kost en dat die tijd niet zonder meer aanwezig is binnen de organisatie van de RUD Zeeland.

Reactie RUD:

Opmerkingen en suggesties zijn, daar waar mogelijk, verwerkt in het aangepaste concept.

Procedureel en inhoudelijk:

De Commissie Van Aartsen heeft in 2021 geconcludeerd dat omgevingsdiensten versterkt moeten worden. Hiertoe is het Interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel opgericht. Vanuit de deelnemers van de RUD Zeeland is samen met een vertegenwoordiging vanuit de RUD een plan van aanpak in de maak om vanaf 2026 te komen tot een robuuste omgevingsdienst. Dit plan moet nog het bestuurlijk traject doorlopen.

De begeleidingscommissie adviseert u in de ontwerpbegroting naar voren te laten komen dat uitvoering van het plan van aanpak ook organisatorische en financiële gevolgen zal hebben voor 2025.

In de ontwerpbegroting 2025 is de uittreding van het waterschap Scheldestromen uit de gemeenschappelijke regeling verwerkt over meerdere jaren. De financiële impact voor de deelnemers is beperkt. Daarom adviseert de begeleidingscommissie u de financiële gevolgen hiervan voor de deelnemers in de ontwerpbegroting 2025 in z'n geheel te verwerken.

De indexering door de RUD Zeeland is anders dan de indexering op basis van de VZG-richtlijn. De begeleidingscommissie adviseert u de wijze van indexering door de RUD Zeeland in relatie tot de VZG-richtlijn te verhelderen en te verduidelijken. Voor de leesbaarheid is een bijlage bij de ontwerpbegroting te overwegen.

Reactie RUD:

Uittreding van het Waterschap Scheldestromen is verwerkt in de ontwerpbegroting 2025. Ten behoeve van de leesbaarheid is een bijlage toegevoegd met een toelichting op de indexering op basis van de VZG-richtlijn.

Financieel:

De begeleidingscommissie zet vraagtekens bij de wijze waarop de cumulatieve weerstandsratio is berekend. Volgens de commissie is de berekening onjuist. Bij de berekening van de cumulatieve weerstandsratio mag de reserve slechts één keer meetellen. Daarom zal de weerstandsratio in de toekomst moeten afnemen en kan de ratio dus niet gelijk blijven. De commissie adviseert u de cumulatieve weerstandsratio opnieuw te berekenen.

De huidige solvabiliteitsratio's zijn niet goed berekend. De commissie adviseert u de berekening van de solvabiliteitsratio te herzien in relatie tot de meerjarige balans.

In het voorstel over de ontwerpbegroting komt ook het onderwerp "functiewaardering" aan de orde. De begeleidingscommissie is van mening dat dit onderwerp onlogisch en prompt verloren in het concept aan de orde komt. De commissie adviseert u dit onderwerp tekstueel beter in de ontwerpbegroting te verwerken. De commissie is van mening dat functiewaardering geen apart onderwerp hoort te zijn in een begroting en zij geeft u daarom in overweging dit onderwerp te verwerken in de paragraaf bedrijfsvoering of in de risicoparagraaf.

Reactie RUD:

De weerstandsratio en solvabiliteitsratio zijn gecorrigeerd.

De bedragen in zowel het overzicht met de weerstandscapaciteit, als in het overzicht met de geprognoseerde balans zijn geïndexeerd.

In het voorstel over de ontwerpbegroting is het onderwerp functiewaardering toegelicht.

Conclusie van de begeleidingscommissie:

Met inachtneming van het voorgaande adviseert de begeleidingscommissie positief over het voorstel "ontwerpbegroting 2025 RUD Zeeland".

De begeleidingscommissie is graag bereid de inhoud van deze brief nader toe te lichten.

De begeleidingscommissie verzoekt u dit advies aan de deelnemers en aan het algemeen bestuur beschikbaar te stellen.

Reactie RUD:

Het advies, inclusief de reactie van de RUD, wordt als bijlage bij het voorstel over de ontwerpbegroting toegevoegd.

Met vriendelijke groet,
namens de begeleidingscommissie,

voorzitter