

Provinciale Staten van de Provincie Zeeland
t.a.v. de Statengriffie

Onderwerp	Zaaknummer	Behandeld door	Verzonden
Resultaatbestemming RUD Zeeland 2022	257996		

Middelburg, 22 augustus 2023

Geachte voorzitter,

In de brief over de jaarstukken 2022 van de RUD Zeeland informeerden wij uw Staten over het negatieve resultaat van 2022 en de voorgestelde verrekening daarvan. Op 14 juni 2023 heeft het Dagelijks Bestuur (DB) van de RUD ingestemd met het voorstel voor de resultaatbestemming 2022. Vanwege de voorgestelde verrekening stelt het DB u in de gelegenheid hier een zienswijze over in te dienen.

Achtergrond voorstel verrekening

Op basis van het rekenmodel P*Q berekent de RUD de werkzaamheden en de formatie voor haar deelnemers. Vervolgens werkt de RUD in overleg met haar deelnemers de jaarlijkse inzet verder uit in jaarplannen per deelnemer. De taken die in het jaarplan 2022 van de Provincie staan, zijn geraamd op € 4.626.000. In 2022 heeft de Provincie dit bedrag beschikbaar gesteld aan de RUD.

Aan het eind van het jaar rekent de RUD per deelnemer af op basis van het aantal productieve uren. In 2022 heeft de RUD 87% gerealiseerd van de geraamde uren voor de Provincie. Dat betekent dat de totale bijdrage van de Provincie €3.960.000 bedraagt. Dat is €666.000 lager dan het bedrag dat Provincie beschikbaar heeft gesteld. De Provincie krijgt dit bedrag terug van de RUD. Daarover hebben wij u geïnformeerd met onze brief Jaarstukken 2022 RUD Zeeland.

Het lage aantal productieve uren in combinatie met de toch doorgaande kosten resulteert in 2022 voor de RUD in een negatief financieel resultaat. Het financiële resultaat over 2022 is € 993.000 negatief. De RUD stelt voor om het negatieve rekeningresultaat als volgt te dekken:

1. Circa € 527.000 ten laste te brengen van de algemene reserve van de RUD
2. Het restant van € 466.000 in rekening brengen bij de deelnemers.

Ad 1 De RUD stelt voor een deel van het negatieve resultaat eerst ten laste van de algemene reserve van de RUD te brengen om zo de reserve te laten voldoen aan de 5% norm van de Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG). De reserve was al jaren hoger dan deze norm.

Ad 2 Verrekenen van het tekort met de deelnemersbijdrage is conform de Bijdragenverordening RUD Zeeland (2021).

De RUD stelt voor een gedeelte van tekort te verrekenen met de reserve en de rest naar rato te verdelen onder de deelnemers. Van het totale tekort (€993.000) wordt na verrekening met de reserve (€527.000) het restant €466.000 verdeeld onder de deelnemers. De bijdrage van de Provincie hieraan is € 182.000. De RUD stelt voor om dit bedrag af te trekken van de teruggave (€666.000). Het uiteindelijke bedrag dat de Provincie terugkrijgt is: €666.000- €182.000 = €484.000.

De RUD schrijft de oorzaak van het negatieve resultaat toe aan een lager aantal productieve uren dan gepland, totaal 15.000. Hierdoor valt de opbrengst aan deelnemersbijdragen € 1,6 miljoen lager uit dan gepland. De RUD noemt hiervoor verschillende oorzaken: inwerken van nieuwe collega's, openstaande vacatures, voorbereiding voor de Omgevingswet, ziekteverzuim en vervanging van het Vergunning, toezicht en handhaving (VTH)- zaaksysteem.

Budgetteren en programmeren

Op dit moment zijn bij de RUD de budgettering en de programmering aan elkaar gekoppeld. Aan de hand van P*Q systematiek worden de jaarplannen opgesteld. De afrekening aan het eind van het jaar vindt plaats op werkelijk bestede uren/ geleverde aantallen producten.

Het onderzoek 'Vervolg Verkenning samenwerking milieutaken' (2023) benoemt het nadeel van deze systematiek: 'De RUD stuurt hiermee logischerwijs dominant op het behalen van prestatieafspraken. (...) Het behalen van de beloofde aantallen producten per deelnemer vormen veeleer het 'hogere' doel waarop wordt gestuurd. (...) Meerjarig branchegericht toezicht en regionale meerjarige projecten komen hierdoor niet van de grond.' Ook geeft het onderzoek aan dat veel omgevingsdiensten van de P*Q systematiek afstappen. 'Deze omgevingsdiensten willen naar een vorm toe waarin het aanpakken van milieurisico's weer het 'hoogste doel' wordt in plaats van het exact waarmaken van alle individuele werkplannen.'

In de motie 'Een robuuste, klantvriendelijke RUD voor een gezond en veilig Zeeland' die uw Staten heeft aangenomen, wordt het standpunt onderstreept uit het onderzoek 'Verkenning samenwerking milieutaken'.

Tot slot staat ook landelijk de ontwikkeling van PxQ naar meer effect gericht budgetteren en programmeren op de agenda. Binnen het Interbestuurlijk Programma VTH vormen regionale samenwerking en programmering twee belangrijke thema's.

Wij adviseren u daarom:

- In te stemmen met verrekening van het resultaat.
- De RUD te verzoeken een weerstandsvermogen aan te houden dat past bij het geïdentificeerde risico.
- De RUD aan te bevelen om te komen tot een financieringssysteem die rust brengt en voldoet aan de criteria van het IBP en aan de uitkomsten van het rapport "Robuuste Milieutaken Zeeland"¹. Met als doel een toekomstbestendige uitvoering van onze milieutaken.

Met vriendelijke groet,

Gedeputeerde Staten van Zeeland,

drs. J.M.M. Polman, voorzitter

drs. M.C.J. Franken, secretaris-algemeen directeur

Bijlagen:

1. Brief RUD: Verrekening van het resultaat 2022
2. AB voorstel: resultaatbestemming 2022
3. Jaarstukken 2022 RUD Zeeland

Noem in uw contact met ons steeds het zaaknummer. Dit staat bovenaan deze brief.

¹ TwynstraGudde/SPPS, januari 2023