

Agendapunt
voor de vergadering van het algemeen bestuur RUD Drenthe
11 april 2022

Datum: 23 maart 2022

Opsteller: M. van den Berg

M. Heidekamp-Prins, directeur RUD Drenthe

Openbaar: ja

Advies eigenarenoverleg:

Het eigenarenoverleg heeft verzocht om de relatie tussen de onderproductie en het positieve resultaat te verduidelijken. De eigenaren spreken de voorkeur uit om het positieve resultaat te benutten voor de onderwerpen die in 2021 niet zijn afgerond (o.a. voorbereiding Omgevingswet en arbeidsmarktbenadering). Verder heeft het eigenarenoverleg feedback gegeven op de aanbiedingsbrief.

Onderwerp Jaarrapportage 2021 (jaarrapportage en jaarrekening)

Gevraagd besluit:

- 1. De Jaarstukken 2021 vast te stellen.**
- 2. Het positieve resultaat van € 273K toe te voegen aan de algemene reserve.**
- 3. De Jaarstukken 2021 te verzenden aan de colleges voorzien van bijgevoegde aanbiedingsbrief.**

Inleiding

Bijgevoegd zijn de jaarstukken 2021 van de RUD Drenthe, bestaand uit de jaarrapportage en de jaarrekening.

De jaarrapportage geeft een zo volledig mogelijk beeld betreffende onze activiteiten in 2021 behorend bij de gepresenteerde cijfers. Verder heeft de accountant een verklaring met een goedkeurende strekking afgegeven.

De auditcommissie heeft de jaarstukken besproken in haar vergadering van 22 maart en geeft voor alle afzonderlijke onderdelen een positief advies af. Daarbij stelt de auditcommissie voor om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve voor het creëren van de noodzakelijke weerstandscapaciteit.

Motivatie

1.1 Een mooi resultaat, ondanks bijzondere omstandigheden

Onder hoge druk van een toenemend werkpakket, veel vacatures in een krappe arbeidsmarkt en een hoog ziekte verzuim is de RUD Drenthe in staat geweest om 93% van het Jaarprogramma 2021 te realiseren. Daarbij zijn mooie resultaten gehaald die bijdragen aan een schoon en veilig Drenthe. Ook de ontwikkeling van mens en organisatie heeft niet stil gestaan hoewel die stevig onder druk stond het capaciteitstekort. Het jaar is afgesloten met een positief exploitatieresultaat (€273k) en de totaal balans over productie en resultaten bevatte geen verassingen meer. De conclusie en aanbevelingen uit de evaluatie GR helpen om meer focus aan te brengen

op die samenwerking. De inzet blijft om verbeteringen door te voeren in die samenwerking en de effectiviteit van de organisatie verder te vergroten.

1.2 Procedure (voorlopige) vaststelling jaarrekening en aanbidding deelnemers/BZK

Op grond van art. 26 van de Gemeenschappelijke Regeling dient het dagelijks bestuur de voorlopige jaarrekening over 2021 voor 15 april ter voorlopige vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur en ter kennisname aan Provinciale Staten en de raden van de deelnemers. Daartoe is zoals gebruikelijk een aanbodingsbrief voor de colleges toegevoegd met het verzoek deze stukken door te zenden aan hun raden en staten. De jaarrekening dient binnen twee weken na vaststelling in het algemeen bestuur, maar in ieder geval voor 15 juli aangeboden te worden aan het ministerie BZK.

1.3 Afrekening vindt plaats op basis van geleverde inzet

Volgens de verrekensystematiek vindt verrekening plaats bij het vaststellen van de jaarrekening. In de jaarrekening is hiervoor een overzicht opgenomen waarin per deelnemer het verschil tussen geprogrammeerde uren en gerealiseerde uren is weergegeven. De berekende bijdragen per deelnemer betreffen de afrekening van de realisatie van het jaarprogramma en de bijdrage in de onderproductie (bijlage A).

1.4 In individuele rapportage afrekening over extra afgenomen producten

In deze bijdragen zijn de aanvullende opdrachten, het meerwerk, de BOA-uren, de luchtadvisering en de afrekening externe veiligheid niet opgenomen. Deze worden in de individuele rapportage per deelnemer verantwoord.

1.5 Accountantsverklaring met een goedkeurende strekking

De accountant heeft een controleverklaring afgegeven met een goedkeurende strekking voor zowel het aspect getrouwheid als rechtmatigheid. De bevindingen van de accountant zijn opgenomen in het accountantsverslag (bijlage).

2.1 De GR vraagt een keuze te maken over de bestemming van een positief resultaat

Volgens artikel 26 van de GR RUD Drenthe dient het algemeen bestuur een besluit te nemen over een positief resultaat. Het algemeen bestuur kan besluiten om deze geheel of ten dele:

- Tot het vastgestelde maximale percentage toe te voegen aan de algemene reserve;
- Met in achtneming van de vastgestelde verdeelsleutel uit te keren aan de deelnemers.

Mede in het licht van de terugkerende oproep van het ministerie van BZK om het weerstandvermogen te verhogen, stelt het dagelijks bestuur voor om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Wanneer u hiervoor kiest dan wordt het weerstandsvermogen verhoogd van “ruim onvoldoende” in 2021 naar “matig” in 2022. Door het toevoegen van het resultaat aan de algemene reserve kan een beperkt voorzien begrotingstekort in de ontwerp begrotingswijziging 2022 worden afgedekt. Als zich gedurende het jaar (productie) knelpunten voordoen wordt hiervoor eerst de reserve aangesproken.

3.1 De jaarstukken worden ter kennisname aangeboden aan de deelnemers

Via bijgevoegde conceptbrief worden de jaarstukken 2021 aangeboden aan de deelnemers met het verzoek om deze informatie door te geleiden naar raden/staten.

Bijlagen	<ul style="list-style-type: none">- Jaarstukken RUD Drenthe 2021- Accountantsverslag controle jaarrekening 2021 RUD Drenthe HZG Accountants- Aanbiedingsbrief colleges
Communicatie persbericht	