

1^e BEGROTINGSWIJZIGING 2021

BEL Combinatie



Dit is een uitgave van de BEL Combinatie

Zuidersingel 5
3755 AZ Eemnes

Postbus 71
3755 ZH Eemnes

Tel. 14 035
info@belcombinatie.nl

Inhoudsopgave

1	INLEIDING	4
2	ONTWIKKELING FINANCIËEL PERSPECTIEF 2021 - 2024	5
2.1	Nieuwe mutaties	6
2.2	Vastgesteld beleid BEL Gemeenten (maatwerk)	9
3	OVERZICHT EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING 2021.....	12
4	ONTWIKKELING GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	13
4.1	Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Blaricum	13
4.2	Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Eemnes	13
4.3	Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Laren	14

1 INLEIDING

Voor u ligt de eerste begrotingswijziging 2021 van de BEL Combinatie.

Met de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling van de BEL Combinatie wordt ook de topstructuur gewijzigd. In deze begrotingswijziging wordt de inbedding van de topstructuur budgettair geregeld. De BEL Combinatie draagt zorg voor het volledig dekken van enige kosten die voortvloeien uit de inbedding van de topstructuur.

Tijdens de voorbereiding van de begrotingen 2021 van Eemnes en Laren is duidelijk geworden dat deze gemeenten een uitdaging zullen hebben om een sluitende meerjarenperspectief te realiseren. Dit beeld was al duidelijk vanuit de kaderbrieven 2021, de opgave bij de uit de concept gemeentelijke begrotingen is alleen groter geworden. In deze begrotingswijziging draagt de BEL Combinatie bij aan de bezuinigingsopgave van Eemnes en Laren.

In deze begrotingswijziging wordt voorgesteld om de nieuwe kostenverdeelsystematiek van de DVO-bijdrage vast te stellen. De kostenverdeelsystematiek heeft geen financieel effect voor de BEL Combinatie. Het aanpassen van de verdeling van de DVO-bijdrage heeft wel gevolgen voor de BEL gemeente onderling. Met de BEL gemeenten is afgesproken dat de gemeenten de effecten van de nieuwe kostenverdeelsystematiek zal meenemen in de gemeentelijke begroting 2021.

Laatstelijk worden ook de maatwerkafspraken uit de begroting 2020 van de gemeenten ook meegenomen in deze begrotingswijziging. Doordat de gemeenten deze budgetten reeds hebben opgevoerd in de eigen begroting, heeft deze categorie geen financiële gevolgen voor de gemeenten. Immers, de BEL past de eigen begroting aan op basis van de vastgestelde begrotingen van de gemeenten.

Naar aanleiding van deze eerste begrotingswijziging wordt het Dagelijks Bestuur voorgesteld:

1. de eerste begrotingswijziging 2021 vast te stellen;
2. de nieuwe kostenverdeelsystematiek vast te stellen;
3. de kostenverdeelsystematiek opnieuw te laten beoordelen in 2024;
4. de bezuinigingsopgave van de BEL Combinatie vast te stellen;
5. om vanaf 2021 een apart hoofdstuk op te nemen in de P&C producten van de BEL Combinatie met daarin de stand van zaken over de daadwerkelijke invulling van de bezuinigingsopgaven.

2 ONTWIKKELING FINANCIËEL PERSPECTIEF 2021 - 2024

Ontwikkeling Begroting 2021 BEL Combinatie

In deze begrotingswijziging zijn de volgende mutaties van de gemeentelijke bijdragen verwerkt:

Voorstellen	2021	2022	2023	2024
<i>Nieuwe mutaties</i>	-54.422	-134.779	-281.449	-385.793
a. Inbedding Topstructuur	0	0	0	0
b. Nieuwe kostenverdeelssystematiek	0	0	0	0
c. Bezuinigingsopgave BEL Combinatie	-54.422	-134.779	-281.449	-385.793
<i>Maatwerk</i>	225.212	126.342	126.342	126.342
d. Extra BOA capaciteit	100.730	61.860	61.860	61.860
e. Uitbreiding projectleider duurzaamheid	13.700	13.700	13.700	13.700
f. Continuering gebiedsmanager	60.000	0	0	0
g. Blaricummermeent – van ontwikkeling naar beheer vervalt	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
h. Formatie groen en spelen (0,33 fte)	20.854	20.854	20.854	20.854
i. Senior verkeersadviseur (0,66 fte)	55.238	55.238	55.238	55.238
j. Rioolbeheerder (0,27 fte)	19.690	19.690	19.690	19.690
k. Jeugd- en Gezinsteam (JGT) Eemnes	PM	PM	PM	PM
Mutatie gemeentelijke bijdrage	170.790	-8.437	-155.107	-259.451

In hoofdstuk 4 worden deze mutaties per gemeente in detail weergegeven. In het volgende overzicht is een samenvatting van de mutaties per gemeente weergegeven:

Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen 2021-2023	2021	2022	2023	2024
Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage 2021-2024 Blaricum	152.573	86.074	37.474	1.575
Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage 2021-2024 Eemnes	46.005	-37.691	-81.284	-112.910
Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage 2021-2024 Laren	-27.788	-56.821	-111.297	-148.116
Totale wijziging gemeentelijke bijdragen 2021-2024	170.790	-8.437	-155.107	-259.451

In de volgende paragrafen worden de mutaties verder toegelicht.

2.1 Nieuwe mutaties

a. Inbedding topstructuur

Adviesbureau WagenaarHoes heeft in het eerste kwartaal van 2020 haar rapport over de evaluatie van het BEL-model opgeleverd. Op 20 mei 2020 is op basis van de conclusies en aanbevelingen van het rapport een aantal besluiten genomen. Eén van deze besluiten had betrekking op de wijziging van de topstructuur van de BEL Combinatie. In deze begrotingswijziging worden de formatie en (structurele) lasten van de algemene directeur, projectdirecteur en de secretariële ondersteuning in beeld gebracht. De kosten voor deze formatie-uitbreiding worden opgevangen binnen de BEL begroting.

De totale kosten van de topstructuur zien er als volgt uit:

Kosten topstructuur	2021	2022	2023	2024
Algemeen directeur (S15)	136.276	136.276	136.276	136.276
Projectdirecteur	114.736	0	0	0
Directiesecretaresse/Teamassistente (S8)	65.640	65.640	65.640	65.640
Totale kosten topstructuur	316.652	201.916	201.916	201.916

De dekking van de kosten van de topstructuur wordt gevonden door de budgettaire ruimte die is ontstaan als gevolg van de herfinanciering van de leningen tegen een lager rentetarief. De budgettaire ruimte is momenteel geraamd op een stelpost. De ontwikkeling van de stelpost (inclusief topstructuur) ziet er als volgt uit:

Stelpost BEL Combinatie	2021	2022	2023	2024
Bruto stelpost n.a.v. herfinanciering leningenportefeuille	506.329	514.220	514.220	514.220
<i>Reeds benut uit stelpost:</i>				
Incidenteel t.l.v. stelpost	-282.892	-67.892	-67.892	-67.892
Structureel t.l.v. stelpost	-192.190	-192.190	-192.190	-192.190
Stand stelpost in vastgestelde begroting 2020	31.247	254.138	254.138	254.138
MUTATIES 1e BEGROTINGSWIJZIGING 2021				
<i>Herbestemming posten uit kadernota 2020</i>				
Herbestemming incidentele post Organisatieontwikkeling	100.000			
Herbestemming incidentele post Vernieuwing W&S	115.000			
<i>Toevoeging vrijval kapitaallasten aan stelpost (begroting 2021)</i>	70.267	118.860	258.574	258.574
<i>Vrijval stelpost ter dekking van Topstructuur</i>	-316.652	-201.916	-201.916	-201.916
Stand stelpost BEL Combinatie ná 1e begrotingswijziging 2021	-138	171.082	310.796	310.796

b. Nieuwe kostenverdeelsystematiek BEL Combinatie

De kosten van de BEL Combinatie worden via een kostenverdeelsystematiek verdeeld over de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren, de zogenaamde DVO-percentages. De huidige DVO-percentages zijn in gebruik sinds 2016. In het najaar van 2019 hebben de financiële portefeuillehouders van de BEL gemeenten de directie van de BEL Combinatie gevraagd om de huidige DVO-verdeling te laten evalueren door een derde partij. Op basis van deze evaluatie heeft het bureau geadviseerd om:

- Een nieuwe kostenverdeelstaat vast te stellen en deze te hanteren voor de komende 4 jaar;
- Evalueren aan het eind van deze 4 jaar de methodiek, eventueel in combinatie met onderzoek naar de doelmatigheid van de organisatie (via een benchmark).

Op basis van het advies en de uitwerking van het extern onderzoeksbureau worden de DVO-percentages overeenkomstig aangepast. In het volgende overzicht zijn de wijzigingen op een rijtje gezet:

Kostenverdeelssystematiek BEL gemeenten	DVO-%			Financiële vertaling per jaar			
	Huidige	Nieuwe	Verschil	2021	2022	2023	2024
Blaricum	33,23%	33,73%	0,50%	101.209	100.686	101.557	100.853
Eemnes	30,17%	30,02%	-0,15%	-24.518	-24.090	-23.653	-23.594
Laren	36,60%	36,25%	-0,35%	-76.691	-76.596	-77.904	-77.259
Totaal BEL Combinatie	100,00%	100,00%	0,00%	0	0	0	0

Per saldo levert de nieuwe kostenverdeling geen financiële gevolgen op voor de BEL Combinatie. Er is alleen sprake van een verschuiving tussen de gemeentelijke bijdragen van de BEL gemeenten.

c. Bezuinigingsopgave BEL Combinatie

Tijdens de voorbereiding van de begrotingen 2021 van Eemnes en Laren is duidelijk geworden dat deze gemeenten een uitdaging zullen hebben om een sluitende meerjarenperspectief te realiseren. Dit beeld was al duidelijk vanuit de kaderbrieven 2021, de opgave bij de uit de concept gemeentelijke begrotingen is alleen groter geworden.

In deze moeilijke tijden zijn wij van mening dat de ambtelijke organisatie ook bij moet dragen in de financiële opgaven van de gemeenten. Tegelijkertijd willen wij blijven investeren in de BEL Combinatie. Op basis van de benchmark van Berenschot en de adviezen van WagenaarHoes zijn er voldoende aanknopingspunten om te bezuinigen en tegelijkertijd te investeren in de ervaren knelpunten van het MT van de BEL Combinatie en de politiek-bestuurlijke wensen van de gemeenten.

Deze bezuinigingsopgave is gebaseerd op een eerste inventarisatie, maar wordt wel taakstellend in deze begrotingswijziging verwerkt. De daadwerkelijke invulling van deze taakstelling wordt door het MT van de BEL Combinatie uitgevoerd. Daarbij zal onder andere rekening worden gehouden met de uitkomsten van de benchmark van Berenschot en de adviezen van WagenaarHoes.

De uitkomsten zullen worden gepresenteerd aan het Dagelijks Bestuur en indien nodig zal ook een afzonderlijke begrotingswijziging worden opgesteld om de bezuinigingen ten laste te brengen van de daarvoor aangewezen begrotingspost.

In deze begrotingswijziging wordt de totaal bezuinigingsopgave administratief in mindering gebracht op de begrote salarislasteren. Door deze verwerkingswijze wordt de bezuinigingsopgave niet uit het oog verloren. Immers, er is minder budget beschikbaar ten behoeve van salarissen en actie is van groot belang om binnen de beschikbare budgetten te blijven.

In het volgende samenvattend overzicht is de totale bezuinigingsopgave van de BEL Combinatie weergegeven. Daarnaast is de bezuiniging ook vertaald naar gemeente op basis van de nieuwe kostenverdeelssystematiek.

Bezuinigingsvoorstellen BEL Combinatie	2021	2022	2023	2024
Totaal bezuinigingsvoorstellen BEL Combinatie	-54.422	-134.779	-281.449	-385.793

Bezuinigingsvoorstellen verdeeld per gemeente		2021	2022	2023	2024
Blaricum	33,73%	-18.356	-45.461	-94.933	-130.128
Eemnes	30,02%	-16.337	-40.461	-84.491	-115.815
Laren	36,25%	-19.728	-48.857	-102.025	-139.850
Totaal		-54.422	-134.779	-281.449	-385.793

2.2 Vastgesteld beleid BEL Gemeenten (maatwerk)

In de P&C-producten van de BEL-gemeenten is beleid geformuleerd. Dit beleid moet worden uitgevoerd door de BEL Combinatie. Voor de uitvoering van dit beleid hebben de gemeenten middelen opgenomen in de gemeentebegrotingen. De BEL Combinatie houdt ook rekening met de uitvoering van deze beleid en neemt de middelen ook op in deze begroting.

Maatwerk gemeenten	2021	2022	2023	2024
d. Extra BOA capaciteit	100.730	61.860	61.860	61.860
e. Uitbreiding projectleider duurzaamheid	13.700	13.700	13.700	13.700
f. Continuering gebiedsmanager	60.000	0	0	0
g. Blaricummeent – van ontwikkeling naar beheer vervalt	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
h. Formatie groen en spelen (0,33 fte)	20.854	20.854	20.854	20.854
i. Senior verkeersadviseur (0,66 fte)	55.238	55.238	55.238	55.238
j. Rioolbeheerder (0,27 fte)	19.690	19.690	19.690	19.690
k. Jeugd- en Gezinsteam (JGT) Eemnes	PM	PM	PM	PM
Totaal mutatie maatwerk	225.212	126.342	126.342	126.342

d. Formatie uitbreiding BOA

In de huidige meerjarenraming is structureel budget opgenomen voor de inzet van boa's. Bovenop de al opgenomen inzet is nog extra inzet gewenst door de gemeente. De specifieke inzet van deze boa's verschilt per gemeente.

d. Formatie uitbreiding BOA	2021	2022	2023	2024
Blaricum	73.870	35.000	35.000	35.000
Eemnes	26.860	26.860	26.860	26.860
Laren	0	0	0	0
Totaal formatie uitbreiding BOA	100.730	61.860	61.860	61.860

e. Uitbreiding projectleider duurzaamheid

In Blaricum en Laren is een programma Duurzaamheid vastgesteld. Hierin hebben Blaricum en Laren afgesproken om samen op te trekken. De huidige inzet blijkt onvoldoende, daarom zal de capaciteit zal worden uitgebreid.

e. Uitbreiding projectleider duurzaamheid	2021	2022	2023	2024
Blaricum	10.850	10.850	10.850	10.850
Eemnes	0	0	0	0
Laren	2.850	2.850	2.850	2.850
Totaal uitbreiding projectleider duurzaamheid	13.700	13.700	13.700	13.700

f. Continuering gebiedsmanager

In de Kadernota 2018 heeft de gemeente Eemnes ingezet op een betere samenwerking tussen onze ambtelijke organisatie en onze inwoners. Hiervoor hebben zij een 3-jarige pilot opgezet om meer van buiten naar binnen te denken, kleinschalige burgerparticipatie op te pakken en vooral het gezicht van de gemeente in de wijk te zijn. De start is pas medio 2018 geweest, zodat in 2021 nog een jaar toegevoegd moet worden.

f. Continuering gebiedsmanager	2021	2022	2023	2024
Blaricum	0	0	0	0
Eemnes	60.000	0	0	0
Laren	0	0	0	0
Totaal continuering gebiedsmanager	60.000	0	0	0

g. Blaricummermeent – van ontwikkeling naar beheer vervalt

De gemeente Blaricum heeft wens om de € 45.000 voor het openbaar (deel)gebied van de Blaricummermeent anders in te zetten. Daarom vervalt dit maatwerk.

f. Blaricummermeent – van ontwikkeling naar beheer vervalt	2021	2022	2023	2024
Blaricum	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Eemnes	0	0	0	0
Laren	0	0	0	0
Totaal Blaricummermeent–van ontwikkeling naar beheer vervalt	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000

h. Formatie groen en spelen (0,33 fte)

Om al de activiteiten rondom groen en spelen te kunnen opstarten en later te onderhouden is meer beleids- en beheercapaciteit nodig bij het team RO/OR, cluster Groen. De gemeente Laren heeft vanaf 2021 hier budget voor beschikbaar gesteld.

h. Formatie groen en spelen (0,33 fte)	2021	2022	2023	2024
Blaricum	0	0	0	0
Eemnes	0	0	0	0
Laren	20.854	20.854	20.854	20.854
Totaal formatie groen en spelen (0,33 fte)	20.854	20.854	20.854	20.854

i. Senior verkeersadviseur (0,66 fte)

Er is gebleken dat er structureel externe capaciteit moet worden ingehuurd voor het uitvoeren van alle Gemeentelijke Verkeer en Vervoersplannen, projectleiding en beleidsadvisering. Om alle werkzaamheden goed uit te kunnen blijven voeren is een uitbreiding noodzakelijk.

i. Senior verkeersadviseur (0,66 fte)	2021	2022	2023	2024
Blaricum	30.000	30.000	30.000	30.000
Eemnes	0	0	0	0
Laren	25.238	25.238	25.238	25.238
Totaal senior verkeersadviseur	55.238	55.238	55.238	55.238

j. Rioolbeheerder (0,27 fte)

Om alle activiteiten behorende bij de functie rioolbeheerder te kunnen uitvoeren, heeft de gemeente Laren meer capaciteit opgenomen in de begroting voor het beheren van riool. In de huidige situatie worden alle activiteiten bij 1 rioolbeheerder belegd. Deze kan door de (groeierende) omvang van de 3 gemeentes deze taken niet volledig uitvoeren.

j. Rioolbeheerder (0,27 fte)	2021	2022	2023	2024
Blaricum	0	0	0	0
Eemnes	0	0	0	0
Laren	19.690	19.690	19.690	19.690
Totaal rioolbeheerder (0,27fte)	19.690	19.690	19.690	19.690

k. Jeugd- en Gezinsteam (JGT) Eemnes

In de loop van 2020 is de JGT van Eemnes overgeheveld naar de BEL Combinatie. Momenteel wordt bepaald welke kosten deze overheveling met zich meebrengen. Zodra dit duidelijk is, worden de kosten via een begrotingswijziging alsnog opgevoerd. Deze maatwerkbudget is gekoppeld aan de gemeente Eemnes.

3 OVERZICHT EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING 2021

In onderstaande tabel is een totaal overzicht weergegeven van de eerste begrotingswijziging 2021 van de BEL Combinatie. In dit overzicht zijn alleen de mutaties op de begroting 2021 – 2024 weergegeven.

Cat.	Omschrijving	1e begrotingswijziging 2021 - 2024			
		2021	2022	2023	2024
	<u>Lasten</u>				
1.1	Salarissen en sociale lasten	262.231	67.138	-79.533	-183.877
3.8	Overige goederen en diensten	-91.440	-75.574	-75.574	-75.574
	Mutatie totale lasten	170.791	-8.437	-155.107	-259.451
	<u>Baten</u>				
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten (DVO)	-170.791	8.437	155.107	259.451
	Mutatie totale baten	-170.791	8.437	155.107	259.451
	Saldo begrotingswijziging	0	0	0	0

4 ONTWIKKELING GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

4.1 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Blaricum

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Blaricum	2021	2022	2023	2024
Vastgestelde bijdrage 2021-2024 (incl. maatwerk)	6.948.963	6.965.736	6.959.511	6.959.511
<i>Nieuwe mutaties</i>	82.853	55.224	6.624	-29.275
a. Inbedding Topstructuur	0	0	0	0
b. Nieuwe kostenverdeelssystematiek	101.209	100.686	101.557	100.853
c. Bezuinigingsopgave BEL Combinatie	-18.356	-45.462	-94.933	-130.128
<i>Maatwerk - conform begroting 2020</i>	69.720	30.850	30.850	30.850
d. Extra BOA capaciteit	73.870	35.000	35.000	35.000
e. Uitbreiding projectleider duurzaamheid	10.850	10.850	10.850	10.850
f. Continuering gebiedsmanager	0	0	0	0
g. Blaricummermeent – van ontwikkeling naar beheer vervalt	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
h. Formatie groen en spelen (0,33 fte)	0	0	0	0
i. Senior verkeersadviseur (0,66 fte)	30.000	30.000	30.000	30.000
j. Rioolbeheerder (0,27 fte)	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage Blaricum 2021-2024	7.101.536	7.051.810	6.996.985	6.961.086
Totale ontwikkeling gemeentelijk bijdrage Blaricum	152.573	86.074	37.474	1.575

4.2 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Eemnes

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Eemnes	2021	2022	2023	2024
Vastgestelde bijdrage 2021-2024 (incl. maatwerk)	6.275.862	6.291.090	6.285.439	6.285.439
<i>Nieuwe mutaties</i>	-40.855	-64.551	-108.144	-139.770
a. Inbedding Topstructuur	0	0	0	0
b. Nieuwe kostenverdeelssystematiek	-24.518	-24.090	-23.653	-23.954
c. Bezuinigingsopgave BEL Combinatie	-16.337	-40.461	-84.491	-115.816
<i>Maatwerk - conform begroting 2020</i>	86.860	26.860	26.860	26.860
d. Extra BOA capaciteit	26.860	26.860	26.860	26.860
e. Uitbreiding projectleider duurzaamheid	0	0	0	0
f. Continuering gebiedsmanager	60.000	0	0	0
g. Blaricummermeent – van ontwikkeling naar beheer vervalt	0	0	0	0
h. Formatie groen en spelen (0,33 fte)	0	0	0	0
i. Senior verkeersadviseur (0,33 fte)	0	0	0	0
j. Rioolbeheerder (0,27 fte)	0	0	0	0
k. Geugd- en Gezinsteam (JGT) Eemnes	PM	PM	PM	PM
Gemeentelijke bijdrage Eemnes 2021-2024	6.321.867	6.253.399	6.204.155	6.172.529
Totale ontwikkeling gemeentelijk bijdrage Eemnes	46.005	-37.691	-81.284	-112.910

4.3 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Laren

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Laren	2021	2022	2023	2024
Vastgestelde bijdrage 2021-2024 (incl. maatwerk)	7.666.545	7.685.020	7.678.163	7.678.163
<i>Nieuwe mutaties</i>	-96.420	-125.453	-179.929	-216.748
a. Inbedding Topstructuur	0	0	0	0
b. Nieuwe kostenverdeelsystematiek	-76.691	-76.596	-77.904	-76.898
c. Bezuinigingsopgave BEL Combinatie	-19.729	-48.857	-102.025	-139.850
<i>Maatwerk - conform begroting 2020</i>	68.632	68.632	68.632	68.632
d. Extra BOA capaciteit	0	0	0	0
e. Uitbreiding projectleider duurzaamheid	2.850	2.850	2.850	2.850
f. Continuering gebiedsmanager	0	0	0	0
g. Blaricummeent – van ontwikkeling naar beheer vervalt	0	0	0	0
h. Formatie groen en spelen (0,33 fte)	20.854	20.854	20.854	20.854
i. Senior verkeersadviseur (0,33 fte)	25.238	25.238	25.238	25.238
j. Rioolbeheerder (0,27 fte)	19.690	19.690	19.690	19.690
Gemeentelijke bijdrage Laren 2021-2024	7.638.757	7.628.199	7.566.866	7.530.047
Totale ontwikkeling gemeentelijk bijdrage Laren	-27.788	-56.821	-111.297	-148.116