

BESLISVOORSTEL RAAD LAREN

Besluitvormend orgaan

Gemeente Laren – Gemeenteraad

Gemeentecode

Laren.

Onderwerp

Zienswijze Begrotingswijzing 2025 BEL Combinatie.

Portefeuillehouder

Midden, J.G. van

Openbaar

Ja.

Korte inhoud

Op 20 januari 2025 heeft het bestuur van de BEL Combinatie de ontwikkelingen begroting 2025–2028 van de BEL Combinatie vastgesteld en het besluit genomen om dit voorstel ter zienswijze voor te leggen aan de drie deelnemende BEL gemeenten.

In de kadernota 2025 zijn naast de externe ontwikkelingen tevens noodzakelijke lokale ontwikkelingen aangedragen. Gezien de financiële situatie van de BEL gemeenten, kon het bestuur op dat moment niet instemmen met de financiële consequenties van het totaal aan noodzakelijke ontwikkelingen. Hierbij heeft het BEL Bestuur de noodzaak van de aangedragen lokale ontwikkelingen ten volle onderschreven en heeft tevens besloten om die lokale ontwikkelingen ter zienswijze bij de BEL gemeenten in te brengen. Dit geldt tevens ook voor de financiële gevolgen door het uitstel van de implementatie van Key2Finance tot 1 januari 2026.

Om deze wijzigingen door te kunnen voeren worden de gemeenten gevraagd om in te stemmen met de financiële bijdrage.

Besluiten

De raad besluit om in te stemmen met;

- a. de 3e begrotingswijziging BEL Combinatie en de financiële effecten te verwerken in de begroting 2025;
- b. de bijgevoegde zienswijze in te dienen bij het BEL Bestuur;
- c. het BEL Bestuur de opdracht te geven tot het uitvoeren van bijgevoegde begrotingswijziging op basis van de zienswijze en de daarbij behorende (taak)uitvoering.

Aanleiding voorstel

Op 20 januari 2025 heeft het BEL bestuur het besluit genomen om de 3e begrotingswijziging ter zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraden van de deelnemende BEL gemeenten. Volgens artikel 21, lid 7 van de Gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie is een zienswijzeprocedure vereist voor begrotingswijzigingen die leiden tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

Doel

Door in te stemmen met de 3e begrotingswijziging wordt de bedrijfsvoering organisatie versterkt, risico's verminderd en wordt de dienstverlening aan onze inwoners verder geprofessionaliseerd.

Toelichting besluit (argumenten)

Het BEL Bestuur heeft op 25 april 2024 besloten om de "Ontwikkelingen BEL Combinatie 2025 en verder" niet direct vast te stellen, maar afhankelijk van de meicirculaire 2024 in een apart voorstel met separate begrotingswijziging op te nemen. Vervolgens heeft het BEL Bestuur op 20 januari 2025 het besluit genomen om hieraan uitvoering te geven. Deze situatie maakt dat uw raad op een later moment dan gewoonlijk (dat is namelijk de kadernota 2025) een besluit neemt over de "Ontwikkelingen BEL Combinatie 2025 en verder".

a) 3e begrotingswijziging

Voorstel is om voorwaardelijk in te stemmen met de ontwikkelingen in de begroting 2025–2028 van de BEL Combinatie. Wij zijn voornemens financiële middelen beschikbaar te stellen voor de volgende onderdelen.

Communicatie en HRM

- Recruiter (3)

Financiën, Planning en Control

- Implementatie financieel pakket (10)
- Fiscaal in control (12)
- Formatie uitbreiding VIC (13)
- Financieel beleidsmedewerker (14)
- Coördinator financiële administratie (15)

Informatiemanagement en automatisering

- Specialistische begeleiding aanbestedingen automatisering (20)
- IT Specialist (24)

Begrotingscorrectie verleden

– Onderhoud storingen en incidenten (26)

Voor de onderdelen 2 (FTE adviseur HRM), 4 (projectleider implementatie personeelssysteem), 5 (0,5 FTW webspecialist), 28 (indexatie), 29 (implementatiekosten nieuwe software n.a.v aanbesteding), 30 (licentiekosten na aanbesteding) en 31(aanbesteding schoonmaak) stellen wij geen financiële middelen beschikbaar.

Voorstel is daarnaast om de financiële gevolgen van het uitstellen van de implementatie van het financieel pakket Key2Finance te bekostigen (incidenteel 2025 en 2026).

Voor het project wordt aan de drie raden gevraagd voor benodigde inhuur- en extra IT-kosten € 396.950 in 2025 en € 224.800 in 2026.

In 2024 zijn er uitgaven geweest in verband met de aanbesteding van het nieuwe financieel-administratieve systeem en de inhuur van een projectleider en diverse andere medewerkers. De uitgaven zijn al verwerkt in de slotwijziging 2024.

Voor 2025 zijn er extra projectkosten van leverancier Centric i.v.m. abonnementskosten, extra begeleidingsdagen en extra licentiekosten. Daarnaast is er voor inhuur gerekend op 8 maanden inzet van een financieel adviseur en verlenging met een jaar van de inhuur voor de vulling van het systeem en migratie van data (Inhuur opschonen financieel-administratieve data en invoer data in K2F, wegwerken achterstanden fiscaliteiten, extra inhuur adviseur LIAS via strippenkaart – ter vervanging van Functioneel Applicatiebeheerder in dienst, die fulltime voor project K2F wordt ingezet, inhuur financieel adviseur voor inrichting K2F vanaf mei 2025 t/m april 2026.

Voor 2026 houden we rekening met een verlengde licentie van het oude financieel-administratieve systeem Civision/SAP en is voor de zekerheid het volle jaarbedrag opgenomen als extra kostenpost. Daarnaast starten de aanbestede licentiekosten en consultancydagen van het nieuwe financieel pakket, hetgeen leidt tot dubbele licentiekosten (voor het oude en het nieuwe financiële pakket). De maximale afnameperiode van Key2Finance is met een jaar verschoven (dus maximaal 10 jaar, te starten in 2026). Tot slot is rekening gehouden met een nazorg d.m.v. inzet van de ingehuurd financieel adviseur voor de eerste 4 maanden van 2026.

De BEL Combinatie heeft een nieuwe projectleider aangesteld, onder wiens leiding de verbeteringen ten opzichte van vorig jaar zijn doorgevoerd in de projectaanpak:

- Versterking van de governance op het project: een stuurgroep met vertegenwoordigers namens het BEL-bestuur, de directie en het MT en de leverancier, een projectteam en resultaatsverantwoordelijke werkgroepen zijn ingesteld of versterkt;
- Er is een koppeling gelegd tussen de vastlegging en verbetering van de financieel-administratieve werkprocessen en de modulaire inrichting, het testen en de praktijkimplementatie van het financieel-administratieve systeem;
- De communicatie- en rapportagestructuur is verbeterd.

De projectorganisatie pakt zaken anders aan, zodat we komend jaar wel tijdig in slagen om een gedragen financieel systeem K2F goed ingericht, getest en gereed voor productie te hebben per 1 januari 2026.

De inhoudelijke focus ligt in het eerste deel van het 'doorstartproject' op het in beeld krijgen en beschrijven van belangrijke bedrijfsvoering processen, om de financieel-administratieve huishouding goed 'in control' te houden. Dit betreft met name ondersteunende processen. Er worden ook enkele processen vastgelegd, waarin belangrijke inhoudelijke aanpassingen doorgevoerd moeten worden i.v.m. gemaakte bestuurlijke of management keuzes.

De totale kosten voor inhuur en IT bedragen in 2025 € 576.950.

De totale kosten voor inhuur en IT bedragen in 2026 € 404.800.

Dekking vanuit de meerjarenbegroting BEL Combinatie 2025 is € 180.000.

Daarmee resteert de financiële vraag van € 396.950 in 2025 en € 224.800 in 2026 aan de drie raden.

b) Inhoud van de zienswijze

De begrotingswijziging gaat enerzijds over ontwikkelingen in de periode 2025–2028 waarvan het BEL Bestuur aangeeft dat deze noodzakelijk zijn voor de bedrijfsvoering van de BEL Combinatie en anderzijds over de financiële gevolgen van het uitstellen van de implementatie van het financieel pakket Key2Finance. Het verzoek van het BEL Bestuur, de ontwikkelingen 2025–2028, is beoordeeld vanuit het perspectief van onze financiële reikwijdte. Wij kunnen niet alles honoreren en geven u een aantal prioriteiten aan. We vragen aan elke gemeenschappelijke regeling op haar uitgaven te letten en deze lijn zetten we ook door bij de GR BEL Combinatie. Het college erkent dat er noodzaak tot versterking

is en geeft prioriteit aan het versterken van het team Control en Financiën, IT en HRM (recruiter). Het budgetrecht ligt bij de raad en het college heeft een concept zienswijze opgesteld die tot doel heeft zowel het belang van de BEL organisatie als het belang van de gemeente(begroting) in evenwicht te houden.

Kennis te nemen van de financiële effecten

De bijdrage voor de gemeente zal toenemen volgens de eerder vastgestelde verdeelsleutel zoals in de tabel hieronder weergegeven:

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Voorstellen kadernota 2025, ontwikkelingen begroting 2025-2028	€ 472.000	€ 663.500	€ 538.500	€ 538.500
Extrakosten inrichting en Implementatie financieel pakket Key2Finance per 1-1-2026	€ 396.500	€ 224.800	€ -40.500	€ -40.500
Totaal	€ 868.500	€ 888.300	€ 498.000	€ 498.000

Incidentele lasten	2025	2026	2027	2028
Blaricum 34,75%	€ 205.025	€ 121.556	€ -	€ -
Eemnes 30,00%	€ 177.000	€ 104.940	€ -	€ -
Laren 35,25%	€ 207.975	€ 123.305	€ -	€ -
Totaal	€ 590.000	€ 349.800	€ -	€ -

Structurele lasten	2025	2026	2027	2028
Blaricum 34,75%	€ 96.779	€ 187.129	€ 173.055	€ 173.055
Eemnes 30,00%	€ 83.550	€ 161.550	€ 149.400	€ 149.400
Laren 35,25%	€ 98.171	€ 189.821	€ 175.545	€ 175.545
Totaal	€ 278.500	€ 538.500	€ 498.000	€ 498.000

Totale lasten	€ 868.500	€ 888.300	€ 498.000	€ 498.000
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Blaricum 34,75%	€ 301.804	€ 308.684	€ 173.055	€ 173.055
Eemnes 30,00%	€ 260.550	€ 266.490	€ 149.400	€ 149.400
Laren 35,25%	€ 306.146	€ 313.126	€ 175.545	€ 175.545
Totaal	€ 868.500	€ 888.300	€ 498.000	€ 498.000

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

- Wet gemeenschappelijke regeling
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- Gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie
- Financiële verordening Laren 2020

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

De BEL Combinatie verzorgt de uitvoering van diverse taken voor de gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren. De begrotingswijzigingen hebben direct invloed op de gemeentelijke bijdragen van o.a. Laren en de uitvoeringscapaciteit van de BEL Combinatie. De deelnemende gemeenten hebben belang bij een robuuste en efficiënte bedrijfsvoering binnen de BEL Combinatie om hun dienstverlening te borgen. Dit voorstel ligt ook voor in Blaricum en Eemnes. Conform de verdeelsleutel wordt de extra bijdragen aan de gemeenten gevraagd.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Hiermee neemt de gemeentelijke bijdrage van Laren in 2025 toe met €306.146, €313.126 in 2026 en structureel €175.545 vanaf 2027.

Berekening structureel begrotingssaldo	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Geraamd resultaat (na mutatie reserves)				
Meerjarenbegroting 2025-2028	€ -179.598	€ 952.022	€ 886.623	€ 724.668
Septembercirculaire 2024	€ -141.215	€ -367.605	€ -352.632	€ -400.601
Decembercirculaire 2024	€ -18.588	€ 3.482	€ -1.670	€ 783
1ste Begrotingswijziging pr.leider RIS	€ 30.000	€ -	€ -	€ -
Hogere bijdrage BEL	€ 306.146	€ 313.126	€ 175.545	€ 175.545
Structureel saldo begroting	€ -3.255	€ 901.025	€ 707.866	€ 500.395
Structureel evenwicht	Ja	Nee	Nee	Nee

- = Voordeel

+ = Nadeel

Zowel Blaricum, Eemnes als Laren hebben nog een positief begrotingssaldo 2025 (Eemnes met in acht name van het door de raad vastgestelde dekkingsplan “Naar een duurzaam evenwicht”), waaruit de extra lasten BEL combinatie in ieder geval gedekt kunnen worden. Bijgaand voorstel is echter één van de vele ontwikkelingen die op ons afkomen en die in de Zomernota nader moeten worden toegelicht. Daarnaast wachten we de ontwikkelingen van de meicirculaire 2025 af om verder te bepalen of we in 2025 in structureel evenwicht zijn, zoals vereist van de Provincie.

Met betrekking tot de structurele lasten worden deze nader toegelicht en meegenomen in de Kadernota 2026 en de Begroting 2026.

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

Na het instemmen met de 3e begrotingswijziging en het afgeven van de zienswijze, zal de definitieve vaststelling van de Ontwikkelingen 2025–2028 in het BEL Bestuur plaats vinden.

De begrotingswijziging wordt na het besluit van het BEL Bestuur verwerkt. Indien wordt afgeweken van de zienswijze zal het BEL Bestuur uw raad hierover informeren.

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

Concept raadsbesluit

1. Ontwikkelingen begroting 2025 – 2028 BEL Combinatie
2. Begrotingswijziging bijdrage BEL BW_Bestuurlijke bijlage
3. Raadsbrief Zienswijze 3e begrotingswijziging BEL

Steller

I. Muhlaci(imuhl).

Registratiedatum

04 februari 2025