gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Raadsvoorstel

Raad d.d.	1 juni 2021	**Portefeuillehouder**	WWO
Commissie d.d.	18 mei 2021	**Opsteller**	msto03
B&W d.d.	20 april 2021	**Zaaknr.**	R21.035

Onderwerp

Jaarprogramma en Financiële Begroting 2022 Samenwerking Kempengemeenten

Voorstel

De raad voor te stellen:
1. geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2022 van de SK;
2. geen zienswijze in te dienen voor de begrotingswijziging 2021 van de SK;
3. gelet op de voorgestelde begrotingswijziging 2021 en verder de …. begrotingswijziging 2021 vast te stellen.

Inleiding/aanleiding

Op 14 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur (DB) van de Samenwerking Kempengemeenten (SK) het concept Jaarprogramma en de Financiële Begroting 2022, de Meerjarenraming 2023-2025 en de Begrotingswijziging 2021 "Koers zetten naar opnieuw verbinden" vastgesteld. Het DB van de SK heeft uw raad uitgenodigd om op grond van de wettelijke procedure een zienswijze kenbaar te maken op de begroting 2022, de meerjarenraming 2023-2025 en de begrotingswijziging 2021.

Wettelijk en/of beleidskader

Artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).
Artikel 20 lid 11 Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK).

Argumenten

1.1 Begroting 2022
De uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2022, meerjarenraming 2023-2025 en de begrotingswijziging 2021 van de SK zijn opgesteld in de kadernota GRSK 2022. Het raadsvoorstel over de kadernota is behandeld in de raadsvergadering van 23 maart 2021.

De begroting van de SK bestaat uit twee delen: de jaarplannen en de financiële begroting.
In de jaarplannen worden de doelen van de afdelingen beschreven en wat gedaan wordt om de gestelde doelen te bereiken.
De jaarplannen beantwoorden ook de vraag “Wat mag het kosten?” De financiële vertaling van de plannen vindt plaats in de financiële begroting. Hierin is ook de bijdrage per deelnemende gemeente bepaald.

De conceptbegroting 2022 gaat uit van ongewijzigd beleid. Het gevoerde beleid voor de komende jaren wordt doorgetrokken en de budgettaire gevolgen van in het verleden genomen beslissingen zijn in de meerjarenraming verdisconteerd.

De begroting 2022 bevat onder meer:
- een paragraaf over de toekomst van de GRSK;
- voor de afdeling Staf de initiatieven van de doorontwikkeling van de GRSK (opnieuw verbinden);
- inzet van de afdeling Personeel & Organisatie voor de ontwikkelingen rondom de GRSK in relatie tot “opnieuw verbinden”;
- voor de afdeling SSC de uitwerking van de veranderingen voor ICT voor 2022 en de uitwerking van het ontwikkelbudget;

- voor de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening de uitwerking van de schuldhulpverlening, de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg, de Wet zorg en dwang, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdhulp;
- voor de afdeling VTH de uitwerking van de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.

2.1 Begrotingswijziging 2021
In de procedure tot vaststelling van de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 is ook een begrotingswijziging 2021 opgenomen. De primitieve begroting 2021 is vastgesteld in juli 2020. De begrotingswijziging voor het jaar 2021 stelt de SK in staat om actuele inzichten en omstandigheden te verwerken in de begroting.

De gevolgen van deze begrotingswijziging 2021 voor de gemeenten zijn inzichtelijk gemaakt bij het onderdeel “financiën”.

Alternatieven

Aan de hand van dit voorstel en de financiële begroting 2022 en de begrotingswijziging 2021 kan uw raad besluiten een zienswijze in te dienen.

Risico’s

De risico's die de GRSK loopt, houden direct verband met de aard en omvang van de activiteiten van de organisatie. De afdeling Staf is volledig intern dienstverlenend. P&O en het SSC zijn zowel intern als extern (Kempengemeenten) dienstverlenend. De afdeling Maatschappelijke Dienstverlening omvat voornamelijk de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van de sociale zekerheid. Risico’s verbonden met zogenaamde programmakosten zijn en blijven direct voor rekening van deelnemende gemeenten.
De “eigen risico’s” van de samenwerking uit hoofde van de eigen activiteiten zijn beperkt. Dit geldt ook voor de afdeling VTH. Het uitvoerende deel van de activiteiten valt onder de organisatie van de SK. De programmakosten van VTH zijn bij de deelnemende gemeenten gebleven.

Overzicht van de belangrijkste risico’s op afdelingsniveau
Algemeen
De Kempengemeenten gaan in 2021 verder met een strategische oriëntatie op de regionale samenwerking.
Daardoor is er op dit moment onzekerheid over de ontwikkeling van de samenwerking, die ook voor de GRSK onzekerheden en risico’s met zich meebrengt. Daarbij is het op voorhand niet zeker dat de maatregelen die nu genomen worden, later passen in de vorm van samenwerking waarvoor gemeenten gaan kiezen. Het risico is het mogelijk ontstaan van frictiekosten bij aanpassing van het samenwerkingsverband.
Door de onzekerheid in het kader van opnieuw verbinden worden vacatures niet altijd meer opgevuld met contracten maar met inhuur. Dit kan leiden tot overschrijding van de begroting. Sinds 2018 zijn garantiebanen een vast onderdeel van organisaties. De kosten voor deze functies dienen opgenomen te worden in de begroting van de SK. Hierbij dient aangetekend te worden dat is gebleken dat het realiseren van garantiebanen bij de SK een uitdaging is.

Afdeling Staf en afdeling Personeel en Organisatie
Bij deze afdelingen zijn geen bijzondere risico’s bekend die met de activiteiten van deze afdelingen verband houden.

Afdeling Shared Service Center (SSC)
Veel systemen die door SSC beschikbaar worden gesteld aan gebruikers, zijn zodanig dat overstappen naar alternatieve systemen praktisch wordt tegengehouden door hoge organisatie- en inrichtingskosten. Hierdoor ontstaat gebondenheid aan leveranciers. Het is een reëel risico dat

ook komende jaren het SSC geconfronteerd gaat worden met onvermijdbare aanpassingen van software en bijbehorende kosten. Bij de kapitaallasten bestaat het risico van overschrijding van de begroting, in het geval dat het SSC wordt geconfronteerd met niet uitstelbare vervanging van activa, die niet begroot zijn.

Van de invoering van de Omgevingswet is nog onduidelijk wat de exacte financiële consequenties gaan zijn. De voorbereidingen op de invoering van deze wet lopen nog maar het prijskaartje is nog afhankelijk van de vele keuzes die nog gemaakt moeten worden door gemeenten.

Afdeling Maatschappelijke Dienstverlening
De open-einde regelingen die de afdeling MD uitvoert dragen het risico in zich dat ingeval een toenemend beroep op deze regelingen wordt gedaan, ook de bedrijfsvoeringskosten kunnen toenemen, als gevolg van extra benodigde inzet.
In de bedrijfsvoeringskosten van Jeugdhulp (CJG+) is een zogenaamde flexibele schil opgenomen. Dat budget is beschikbaar om de uitvoeringskosten van eventuele onverwachte vraag naar dienstverlening door het CJG+ te dekken.
Risico's zijn ook aanwezig op het gebied van schuldhulpverlening, omdat onzeker is of de systemen de volledige uitvoering van de functie op een efficiënte wijze kunnen borgen.

Afdeling VTH
De effecten van de Omgevingswet voor de deelnemende gemeenten zijn op dit moment nog niet volledig bekend.
De ontwikkeling in het aantal verzoeken om vergunningen in te trekken of om te handhaven wordt mede bepaald door particuliere initiatieven. Risico is de mogelijkheid dat meer verzoeken binnenkomen dan begroot is, waardoor hogere lasten ontstaan om uitvoering te geven aan die verzoeken.

Financieel

Resumé financieel resultaat voor gemeente Eersel, Begroting GRSK 2021-2025 incl. begr.wijziging 2020 (AB 29-6-2021)

	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Totaal AR
Bijdrage aan SK conform begroting 2020-2024	4.298.396	4.350.030	4.340.649	4.307.052	4.312.427	
BCF effect	24.607	25.907	26.013	26.111	26.264	
Benodigd budget vlgs begroting SK incl. bcf	**4.323.003**	**4.375.937**	**4.366.662**	**4.333.163**	**4.338.691**	
waarvan incidentele kosten	76.587	-3.089	-28.099	-37.604	-11.479	
Aanwezig structureel budget volgens huidige begroting	-4.255.949	-4.290.991	-4.295.877	-4.285.576	-4.285.576	
Reeds besloten incid.dekking: beschikking Alg.reserve	-153.030	-80.096	-27.540	36.650	36.650	-224.016
Reeds besloten incid.dekking: krediet ICT onderzoek	0					
Resultaat voor gemeente Eersel	-85.976	4.850	43.245	84.237	89.765	
Voorstel mutatie algemene reserve vrij besteedbaar	76.443	83.185	55.639	954	-25.171	191.050
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
Dekkingstekort (tlv exploitatie)		88.035	98.884	85.191	64.594	
Dekkingstekort (incidenteel extra ten laste van alg.reserve)	-9.533					9.533
Verdeling resultaat (*1) naar afdelingen:						
P&O	-2.480	5.429	7.588	8.049	7.841	
SSC	5.736	65.256	80.941	112.489	123.118	
Sub-totaal overhead	*3.256*	*70.685*	*88.529*	*120.538*	*130.959*	
Maatschappelijke dienstverlening (voorheen ISD)	-103.971	-40.264	-29.126	-23.872	-27.022	
VTH	14.739	-25.571	-16.158	-12.429	-14.172	
Sub-totaal te verdelen naar taken	*-89.232*	*-65.835*	*-45.284*	*-36.301*	*-41.194*	
Totaal	-85.976	4.850	43.245	84.237	89.765	

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Uit de door de GRSK aangeboden begroting blijkt dat de lasten voor 2021 € 85.976 lager zijn dan begroot. Voorgesteld wordt om de budgetten voor deze afdelingen te verlagen en dit saldo toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar. In de jaren hierna stijgen de structurele lasten met € 88.035,-- in 2022 en € 64.594,-- in 2025. Doordat de incidentele lasten fors zijn gedaald wordt er nu totaal €191.050 (terug)gestort in de algemene reserve vrij besteedbaar. Zowel de structurele extra lasten als ook de lagere incidentele kosten worden voor een actueel beeld meegenomen in de voorjaarsnota 2022-2025 en hierop volgend de ontwerpbegroting 2022-2025. Voor het begrotingsjaar 2021 zal een begrotingswijziging worden voorgelegd.

Communicatie/Participatie

Na behandeling in de raad zal uw besluit worden aangeboden aan het DB van de SK.

Planning

De definitieve begroting 2022, meerjarenraming 2023-2025 en begrotingswijziging 2021 wordt op 29 juni 2021 door het AB van de SK vastgesteld. Om aan deze termijn te voldoen, wordt uw raad gevraagd vóór 9 juni 2021 een zienswijze kenbaar te maken bij het DB van de SK.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief van 14 april 2021 van het DB van de SK (corsanummer 21.08352).
2. Begroting 2022, Meerjarenraming 2023-2025, Begrotingswijziging 2021 SK (corsanummer 21.08351).

Eersel, 20 april 2021
Burgemeester en wethouders van Eersel

secretaris	burgemeester
de heer ing. H.M.L. Offermans	de heer drs. W.A.C.M. Wouters

gemeente
Eersel
Kempisch wonen
in een wereldregio

Raadsbesluit

R21.035

Onderwerp: Jaarprogramma en Financiële Begroting 2022 Samenwerking Kempengemeenten

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 20 april 2021;

gehoord de beraadslaging in de commissievergadering van 18 mei 2021;

b e s l u i t :

1. geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2022 van de SK;
2. geen zienswijze in te dienen voor de begrotingswijziging 2021 van de SK;
3. gelet op de voorgestelde begrotingswijziging 2021 en verder de 13e begrotingswijziging 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 1 juni 2021

De raad van de gemeente Eersel
de griffier, de voorzitter,

J.W.G. van Bree drs. W.A.C.M. Wouters