Raadsinformatiebrief

Onderwerp	1e voortgangsrapportage GR BUCH
Datum	21 september 2021
Aan	De leden van de gemeenteraad van Heiloo
Van	Het college van B&W Heiloo
Portefeuillehouders	Mascha ten Bruggencate
Bijlage	1e voortgangsrapportage GR BUCH Begeleidende brief BUCH-bestuur Begrotingswijziging

AANLEIDING

Tijdens de raadscommissie 1 van 14 september 2021 zijn over de eerste voortgangsrapportage van de GR BUCH en de begrotingswijziging aanvullende vragen gesteld. De zienswijze op de begrotingswijziging is niet doorgestuurd naar de Raad.

INHOUD

Het bestuur van de BUCH vraagt conform Artikel 19 GR, lid 8 bij een begrotingswijziging een zienswijze. N.a.v. de zienswijze zijn in de raadscommissie van 14 september j.l. vragen gesteld over de eerste voortgangsrapportage van de GR BUCH en de begrotingswijziging.

De antwoorden worden hieronder toegelicht en 5 oktober is er gelegenheid om aan de portefeuillehouder Financiën van de GR BUCH en de Concerncontroller vragen te stellen.

Om deze reden kan de voortgangsrapportage van de GR BUCH en de zienswijze op de begrotingswijziging in september niet in de Raad worden behandeld.

Verduidelijking van de optelsom uit het raadsvoorstel in relatie tot de cijfers uit de voortgangsrapportage.

	Nadelen	Voordelen	Saldo	Onderwerp
1	-103.000			Extra inzet afvalverzameling
2	-64.000			Onderhoudskosten en verzekeringspremie materieel afval
3	-28.000			Gladheidsbestrijding
4	-7.000			Advieskosten huisvesting
5		2.000		Klanttevredenheidsonderzoek balie en telefoon
6		98.000		Aframingen i.v.m. Corona
7	-100.000			Inzet externe adviseur oprichting SORA
8		204.000		Inzet/vrijval stelpost overhead voor 2021
9		809.000		Mutatie kapitaallasten
10	-75.000			Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
11	-16.000			Nieuwe wetgeving Beslag Vrije Voet (BVV)
12	-5.000			Afwikkeling gevolgen Toeslagaffaire
13	-58.000			Actueel houden BOR vlak- en puntobjecten in de BGT
14	-112.000			Luchtfoto’s, mutatiesignalering
15	-10.000			Ondersteuning Enterprise Architectuur

16	-10.000		DigiEplan eenmalige kosten
17	-4.000		Harmonisatie e-facturen
18	-16.000		Migratiekosten BRK
19	-75.000		Data in testomgevingen
20	-25.000		Software anonimiseren documenten
21	-154.000		Aanbesteding HR-oplossing
22	-30.000		Extra budget inburgering
23	-198.000		Eenmalige kosten Team Digitaal
24	-60.000		Beveiligingssoftware
25	-75.000		Uitbreiden Citrix licenties
26	-40.000		Oracle migratie
	-1.265.000	**1.113.000**	**-152.000**

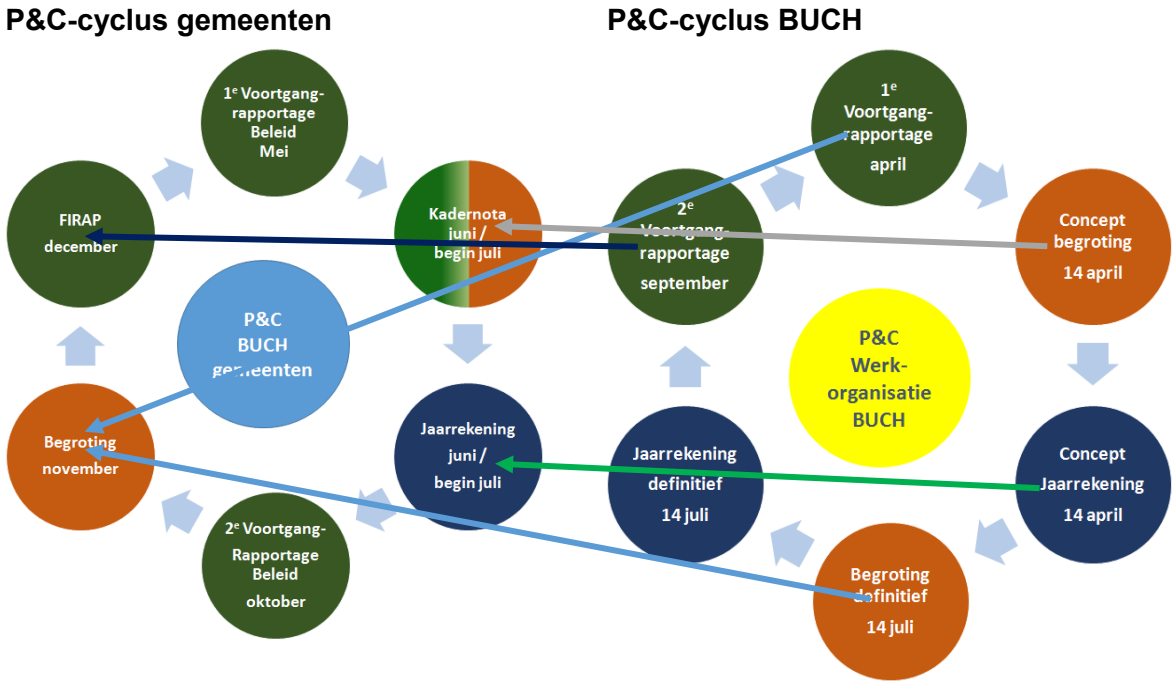
Alles bij elkaar opgeteld is er een nadelig resultaat van € 152.000. In het raadsvoorstel werden alleen de grotere voor- en nadelen benoemd en dat leidde tot een ander totaal.

Een stappenplan met daarin alle relevante (bestuurlijke) processen, momenten van besluitvorming van de Planning en Control activiteiten van de BUCH-werkorganisatie en de gemeente Heiloo

Uitgangspunt is de door de 4 raden vastgestelde P&C cyclus “Harmonisatie P&C cycli BUCH gemeenten & inrichting P&C werkorganisatie BUCH”.

Hieronder is de geharmoniseerde P&C cyclus afgebeeld voor de vier gemeenten en de BUCH-werkorganisatie. Met daarbij de maand van behandeling door de raden /commissie(s) op hoofdlijnen.

Daarna worden de data van de verschillende producten in volgorde in een overzicht geplaatst.



Toelichting

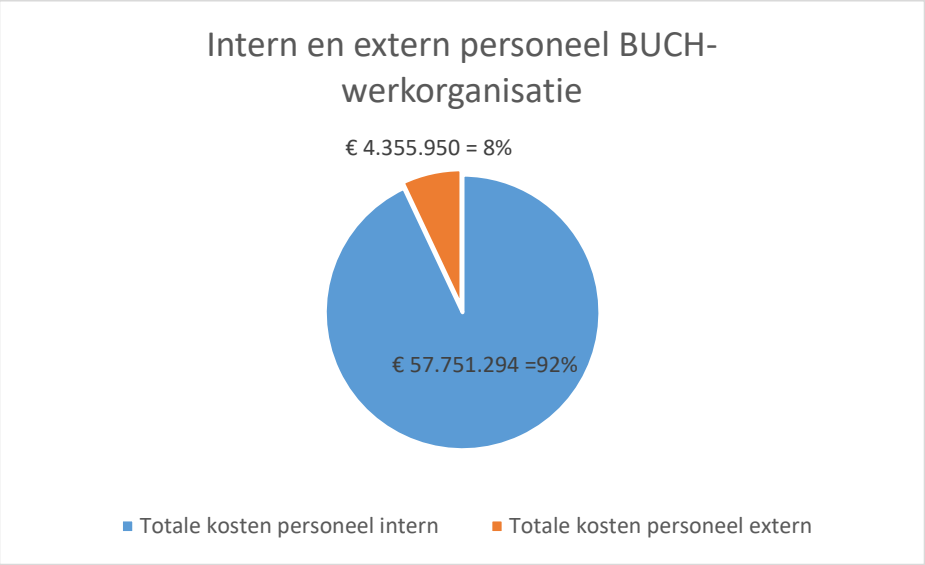
Onderwerp	Geeft input voor
1. de concept-jaarrekening BUCH	2. de jaarrekening van Heiloo
3. de conceptbegroting van de BUCH	4. de kadernota van Heiloo
5. de begroting en eerste voortgangsrapportage van de BUCH	6. de begroting van Heiloo
7. de tweede voortgangsrapportage van de BUCH	8. de firap december van Heiloo

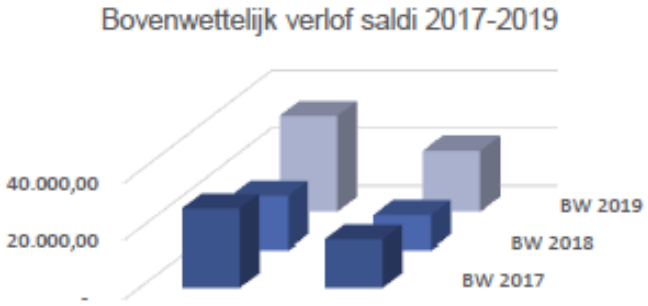
De data in 2021
De data worden elk jaar aangepast op de vergadermomenten van de colleges en gemeenteraden en het zomerreces, dat weer wordt afgestemd op de schoolvakantie.

Stap	Heiloo
1. Concept-jaarrekening BUCH	
Raad	maandag 21 juni 2021
2. Jaarrekening Heiloo	
Raadsinfo	maandag 31 mei 2021
Commissie	maandag 7 juni 2021
Raad	maandag 21 juni 2021
3. Conceptbegroting BUCH	
Raad	maandag 19 april 2021
4. Kadernota Heiloo	
Raadsinfo	maandag 14 juni 2021
Commissie	maandag 28 juni 2021
Raad	n.v.t.
5a BUCH-begroting	
B&W vergadering	dinsdag 11 mei 2021
Raad Heiloo	maandag 21 juni 2021
5b Eerste BUCH-voortgangsrapportage	
Commissie	maandag 14 september 2021
Raad	maandag 11 oktober 2021
6. Programmabegroting Heiloo	
Commissie	maandag 18 oktober 2021
Raad	maandag 1 november 2021
7. Tweede BUCH-voortgangsrapportage	

Commissie	maandag 11 oktober 2021
Raad Heiloo	maandag 11 oktober 2021
8. Firap Heiloo	
Commissie	maandag 22 november 2021
Raad	maandag 6 december 2021

Wat is het verloop de uitgaven voor interne en externe medewerkers, en het stuwmeer aan verlof d.m.v. een grafiek.





	1-apr-20	1-apr-21
BW 2017	26.942,76	16.200,02
BW 2018	18.445,99	11.769,58
BW 2019	33.288,82	21.066,96

Waarom worden in de eerste voortgangsrapportage onderwerpen genoemd, die eigenlijk meer in de begroting thuishoren?

De begroting van de werkorganisatie BUCH wordt in het eerste kwartaal van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar opgesteld. Gedurende het jaar kunnen nieuwe zaken ontstaan (bijvoorbeeld een besluit van de colleges met gevolgen voor de BUCH begroting, wet- en regelgeving), anders lopen dan gedacht of blijken de baten en lasten niet in de pas te lopen met de begroting door verschillende oorzaken. Net als bij de gemeente stelt het BUCH-bestuur in de voortgangsrapportage

vast in hoeverre de werkelijkheid in de pas loopt met de begroting en daar waar afwijkingen zijn (positief en negatief) stelt het BUCH-bestuur de begroting bij.

Staat de verdeelsleutel van de vier gemeenten vast vóór de nog op te stellen gemeentelijke begroting?

De verdeelsleutel kan in elk P&C-document wijzigen. Bij de oprichting van de BUCH is de verdeelsleutel van de inbreng bepaald. Mutaties in de inbreng maken dat de verdeelsleutel aangepast wordt. Dit kan gebeuren wanneer bijvoorbeeld één of meerdere gemeenten niet meedoen met een voorstel, of zoals bijvoorbeeld bij de overheveling van het wagenpark. De waarde van het ingebrachte wagenpark was verschillend voor de vier gemeenten, waardoor de verdeelsleutel aangepast is. De verdeelsleutel wordt vastgesteld door het BUCH-bestuur.

Hoe kan het dat de taakstelling behaald, terwijl de totale uitgaven blijven stijgen?

De taakstelling en de groei van de begroting zijn in principe twee verschillende onderdelen. Echter in de begroting komen deze twee wel samen.

De realisatie van de taakstelling bestaat uit twee componenten, namelijk verlaging van de uitgaven en voordelen die gerealiseerd worden door de schaalgrootte. In de begroting 2021 heeft het BUCH-bestuur hier aandacht aan besteed en dit toegelicht, waarbij ook de realisatie van € 5,6 miljoen is getoond.

De toename van de begroting is voor een groot deel het gevolg van:

1. Loon- en prijsindex: jaarlijks indexeert de GR BUCH de begroting met de geldende percentages zoals die zijn opgenomen in de ‘Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen’, waarbij wij voor personeel 3% hanteren. Zodra de feitelijke loonstijging op basis van de cao bekend is voor het betreffende jaar, past de GR BUCH dit aan en worden de werkelijke salarislasten berekend;
2. Autonome ontwikkelingen: dit betreft nieuwe wetgeving waarvoor de taken bij de BUCH terechtkomen, zoals bijvoorbeeld de Omgevingswet. Voor deze taken ontvangen de gemeenten over het algemeen extra middelen van het Rijk, die overgeheveld worden naar de GR BUCH op basis van raadsbesluiten;
3. Plustaken: dit zijn taken die de afzonderlijke gemeenten aan de GR BUCH verstrekken op basis van de met de colleges in maart 2020 afgesloten dienstverleningsovereenkomsten. Deze dienstverleningsovereenkomsten hebben een looptijd tot 31 december 2021.

Met deze stijgingen heeft ook de gemeente Heiloo te maken gehad, waarvoor zij voor onderdelen middelen heeft ontvangen.

De stijging van de kosten zijn zoveel mogelijk opgevangen met de besparingen, maar dit is niet “dekkend” waardoor per saldo de begroting toeneemt. Wanneer geen van deze drie situaties zich had voorgedaan, was de begroting met het bedrag van de realisatie van de taakstelling (€ 5,6 mln.) afgenomen. Wanneer de taakstelling niet was gerealiseerd, was de begroting met € 5,6 mln. toegenomen.