

Raadsvergadering d.d. : 24 november 2022

Afdeling : Staf

Portefeuillehouder : Burgemeester A. Callewaert - de Groot

Onderwerp : Zienswijze Begrotingswijziging GRSK
2023 en verder

Betreffend onderdeel : Taakveld 0 "Bestuur en ondersteuning"
programmabegroting

Samenvatting

Het dagelijks bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten vragen de gemeenteraden om een zienswijze over de begrotingswijziging 2023 en de meerjarenraming 2024-2026. De eerder vastgestelde begroting wijzigt door de uitkomsten van het traject Opnieuw verbinden en het actualiseren van de kostenverdeelsleutel. Hierdoor neemt de gemeentelijke bijdrage van Bergeijk toe met ongeveer drie ton per jaar. Hier is al deels dekking voor in de begroting van de gemeente.

Inleiding

Op 27 september vroeg het Dagelijks Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten de gemeenteraden om een zienswijze over de begrotingswijziging 2023 en de meerjarenraming 2024-2026. De begroting van de GRSK is al vastgesteld en voor zienswijzen aan de gemeenten voorgelegd. Deze begrotingswijziging is het gevolg van het traject Opnieuw Verbinden. Bij het opstellen van de begroting waren de uitkomsten nog niet bekend.

Advies

1. Geen zienswijze uit te brengen over de begrotingswijziging 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.
2. De financiële consequenties van beslispunt 1 te verwerken in de 1^e bestuursrapportage 2023 en structureel in de perspectieven nota 2024-2027.

Beoogd effect

Goede uitvoering van de taken van de Samenwerkende Kempengemeenten door voldoende middelen.

Argumenten

1.1 De consequenties van Opnieuw Verbinden zijn bekend, de uitwerking leidt tot voorliggende begrotingswijziging.

Een deel van de taken van de GRSK gaat terug naar de gemeenten Bladel, Eersel, Reusel-De Mierden en Oirschot.

- o De afdeling personeel en organisatie wordt opgeheven per 31-12-2022; De P&O taken van de GRSK worden vanaf 2023 uitgevoerd binnen de afdeling Staf van de GRSK;
- o Gemeente Bladel is met ingang van 2023 geen deelnemer van VTH;
- o Gemeente Eersel, Oirschot en Reusel- De Mierden halen beleidstaken en het juridisch proces (Bezwaar en Beroep) uit VTH;

Bij de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening (MD) wordt de inleenconstructie voor medewerkers beleid (2fte) gestopt. MD gaat deze formatie zelf invullen met daarnaast een uitbreiding van 1 fte.

1.2 De gemeenteraden zijn geïnformeerd met een Raadsinformatiebrief over de uitkomsten van Opnieuw Verbinden en de argumenten daarvoor.

Zoals in de RIB van 4 oktober 2022 beschreven is, worden de raden betrokken bij het proces voor het aanpassen van de gemeenschappelijke regeling.

1.3 Het moment van Opnieuw Verbinden is aangegrepen voor het actualiseren van de kostenverdeelsleutel, de uitgangspunten zijn sinds het ontstaan van de GRSK in 2010 niet meer aangepast.

In deze periode is de GRSK in meerdere stappen uitgebreid, waardoor de complexiteit is toegenomen en omissies in de verdeling zijn ontstaan. Enkele voorbeelden daarvan zijn:

- Onevenredige verdeling van SSC kosten naar afdelingen van de GRSK (waardoor kosten terecht komen bij verkeerde deelnemers).
- Verdeling begroting op vaste bedragen uit het verleden (door gebruik vaste bedragen ontstaan er niet beoogde verschillen).
- Afwijking in deelname taken (Dit wordt in de huidige methode niet genoeg gewaarborgd waardoor niet-gewenste verschillen ontstaan).
- Er is maatwerk dat door SSC onvolledig wordt doorbelast (met als gevolg extra kosten voor de andere deelnemers).

1.4 De uitgangspunten zijn een vereenvoudiging van de bestaande methodiek, gebaseerd op de uitgangspunten voor Opnieuw verbinden en waarborgen dat elke deelnemer een bijdrage levert naarmate er taken worden uitgevoerd.

1. De interne kostenverdeling GRSK wordt gebaseerd op het aantal accounts;
2. Voor de externe dienstverlening aan gemeenten is de verhouding in inwoneraantallen (T-2) de maatstaf voor de doorbelasting;
3. Voor maatwerk en dienstverlening aan gemeenten en externe partijen (derden) geldt dat deze kostendekkend wordt uitgevoerd.

Het herverdelingseffect door het toepassen van de nieuwe kostenverdeelsleutel is een stapeling van verschillende factoren zowel positief als negatief en bestaat uit wijziging van:

- Invoering sleutels op basis van accounts en inwoners.
- Zuivere toerekening naar Clusters en daarmee ook naar de deelnemers.
- Het niet meer toepassen van vaste bedragen uit het verleden.
- Zuivere toerekening van interne doorbelasting.
- Het toepassen van een opslag op maatwerk.

2.1 De gewijzigde bijdrage 2023 van gemeente Bergeijk wordt verwerkt in de 1^e bestuursrapportage 2023 en de meerjarenraming wordt verwerkt in de perspectieve nota 2024-2027.

Kanttekeningen

1.1 Voor gemeente Bergeijk stijgen de gemeentelijke bijdragen door het toepassen van een nieuwe kostenverdeelsleutel.

Het toepassen van de uitgangspunten van de kostenverdeelsleutel leidt tot de volgende consequenties per afdeling.

- **Staf**
De bijdragen voor de stafkosten nemen toe. De stijging in de gemeentelijke bijdrage komt met name door het opheffen van de afdeling P&O. De P&O taken voor de eigen organisatie van de GRSK worden vanaf 2023 binnen de staf uitgevoerd. Ook nemen Stafkosten omdat voortaan het SSC wordt doorbelast aan de Staf. In de oude systematiek was de interne doorbelasting vanuit Staf naar de andere afdelingen niet meer actueel. De stafkosten werden op basis van de verhouding van lastentotalen doorbelast naar de andere afdelingen. In de nieuwe systematiek vindt doorbelasting plaats op basis van accounts naar de afdelingen van de GRSK. Vervolgens worden deze kosten via de sleutels van de afdelingen toegerekend aan gemeenten. Dit levert bij alle afdelingen herverdelingseffecten op.

- **P&O**
De afdeling P&O komt per 01-01-2023 te vervallen. De P&O taken voor de eigen organisatie van de GRSK worden vanaf 2023 binnen de staf uitgevoerd.
- **SSC**
In de oude systematiek worden de bedrijfsvoeringskosten verdeeld op inwoners, de softwarekosten op accounts en kosten van hardware op het aantal werkplekken. Dit heeft geleid tot onevenredige verdeling van SSC naar de afdelingen van de GRSK. Hierdoor zijn kosten niet juist aan de deelnemers toegerekend. Zo werd er bijvoorbeeld onterecht veel kosten naar de afdelingen van de GRSK doorgerekend omdat er geen onderscheid gemaakt werd in gebruik. In de nieuwe systematiek worden de kosten doorbelast op basis van accounts en inwoners en is er onderscheid gemaakt in:
 - Standaard software (op basis van accounts)
 - Software gemeenten (inwoners)
 - Maatwerk

Door het toepassen van dit onderscheid worden kosten zuiver toegerekend aan de deelnemers/afdelingen. en vervalt het voordeel van gemeente Bergeijk. Gemeente Bergeijk had een voordeel omdat bijvoorbeeld onterecht teveel kosten doorbelast werden naar VTH. Gemeente Bergeijk neemt geen deel aan VTH.
- **Maatschappelijke Dienstverlening**
In de oude systematiek was jeugdhulp op inwoners en WMO, Schuldhulpverlening en Bijzondere Bijstand op aantal aanvragen. De nieuwe kostenverdeelsleutel is op basis van inwoners. In de nieuwe systematiek zijn de kosten van overhead zuiverder toegerekend aan de clusters van MD dan voorheen het geval was. Zo wordt bijvoorbeeld de kosten van overhead zuiver toegerekend aan de WMO- frontoffice, welke wordt verdeeld over de drie deelnemende gemeenten. Dit is een correctie van de bestaande situatie waarin de overheadkosten verdeeld zijn over de vijf, deels niet deelnemende, gemeenten. Gemeente Bergeijk is deelnemer in de WMO-frontoffice waardoor het voordeel van gemeente Bergeijk vervalt.
- **Vergunningen, toezicht en Handhaving**
Gemeente Bergeijk is geen deelnemer van de afdeling VTH.

1.2 Voor gemeente Bergeijk stijgen de gemeentelijke bijdragen doordat er extra formatie is toegekend aan de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening.

Gemeente Bergeijk is deelnemer op het cluster jeugd bij de Maatschappelijke Dienstverlening. De huidige inleenconstructie op beleid jeugd stopt. De uren die wij als gemeente Bergeijk middels de inleenconstructie bij MD plaatsten, behouden wij als gemeente Bergeijk als formatie. Tevens wordt de formatie bij de Maatschappelijke Dienstverlening voor dit onderdeel uitgebreid met 1 fte. Als gevolg hiervan stijgen de loonkosten van Maatschappelijke Dienstverlening.

Financiën

In de begroting 2023 is een gemeentelijke bijdrage GRSK van € 3.612.000 opgenomen. De nu voorliggende Begrotingswijziging Opnieuw verbinden is een bijstelling op deze bijdrage. In 2022 vindt geen tussentijdse bijstelling van de begroting plaats.

Bedragen x € 1000	2023	2024	2025	2026
Begroting 2023	3.612	3.575	3.596	3.569
Begrotingsvoorstel 2023	3.913	3.878	3.899	3.871
Mutatie	-301	-303	-303	-302
Dekking gemeente Bergeijk	170	190	190	190
Totaal mutatie begroting Bergeijk	-131	-113	-113	-112

De Begrotingswijziging Opnieuw verbinden laat een structurele negatieve bijstelling zien van € 301.000 in 2023 oplopend naar € 302.000 in 2026.

Deze ontwikkelingen worden deels gedekt door de reeds aanwezige dekking in de begroting van de gemeente Bergeijk. De uren die wij als gemeente Bergeijk middels de huidige inleenconstructie bij MD

plaatste wordt deels vervangen door uren voor afstemming en coördinatie. Voor 2023 is rekening gehouden met een overgangsjaar.

Als gevolg van bovenstaande wordt de begroting 2023 negatief bijgesteld met € 131.000, in 2024 en 2025 negatief met € 113.000 en € 112.000 in 2026.

Maatschappelijk verantwoord inkopen

Er is geen sprake van een inkoop/aanbesteding naar aanleiding van dit voorstel.

Communicatie

Zienswijze gemeente Bergeijk aan het Dagelijks Bestuur van de Samenwerkende Kempengemeenten.

Uitvoering

De begrotingswijziging van de Samenwerkende Kempengemeenten door de werkorganisatie van de GRSK. De begrotingswijziging van de gemeente Bergeijk bij de 1^e bestuursrapportage in 2023.

Bijlagen

- Verzoek om zienswijze GRSK d.d. 27 september 2022
- Begrotingswijziging 2023 en wijziging meerjarenraming 2024-2016
- Concept-raadsbesluit Zienswijze Begrotingswijziging GRSK 2023 en verder

Advies Raadscommissie

De commissie ABZ heeft in haar vergadering d.d. 10 november 2022 geadviseerd om het stuk door te geleiden naar de raadsvergadering van 24 november 2022 als bespreekstuk.

Burgemeester en wethouders van Bergeijk,

J.J. van der Windt
Gemeentesecretaris ad interim

A. Callewaert – de Groot
Burgemeester