

Memo

Aan : Raad

Onderwerp : **Zienswijze BEL Combinatie jaarrekening 2016, 1^{ste} begrotingswijziging 2017 en ontwerp-begroting 2018**

Van : College

Datum : 9 mei 2017

1. Aanleiding

Het AB van de BEL Combinatie heeft de jaarrekening 2016, de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 en de ontwerp begroting 2018 vastgesteld. Conform de GR worden deze stukken voor een zienswijze voorgelegd aan de drie gemeenteraden.

2. Jaarrekening 2016

Het jaar 2016 wordt afgesloten met een positief saldo van € 585.045. Bij de Q3 rapportage was er nog sprake van een verwacht voordeel van € 128.000. Dit verschil wordt in grote mate veroorzaakt door de vrijval van de onderhoudsvoorzieningen. Dit was nog niet meegenomen in de verwachting van Q3. Dit voordeel wordt als volgt ingezet:

- Een bestemmingsreserve onderhoud gebouwen in te stellen.
- Een bedrag van € 345.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve onderhoud gebouwen.
- Een bedrag van € 118.487 toe te voegen aan de bestemmingsreserve doorontwikkeling.
- Een bedrag van € 121.558 toe te voegen aan de algemene reserve.

De algemene reserve komt hiermee op de gewenste 2%.

- Zienswijze: in te stemmen met bovenstaande bestemming.

In de jaarrekening zijn lasten opgenomen waaraan, gezien de omvang, een verplichte Europese aanbestedingsprocedure ten grondslag dient te liggen. Ons onderzoek heeft uitgewezen dat niet in alle gevallen de Europese aanbestedingsrichtlijnen zijn nageleefd. Hierdoor is sprake van onrechtmatige lasten voor een bedrag van in totaal € 567.000 voor de inhuur van personeel en ict-diensten.

- Zienswijze: Draag zorg voor het toepassen van de juiste aanbestedingsregels bij de inhuur van personeel.

In 2016 is er veel werk verzet, was de werkdruk onverminderd hoog. Het college spreekt zijn waardering uit voor de inzet van de medewerkers.

3. Eerste begrotingswijziging 2017

De eerste begrotingswijziging 2017 van de BEL Combinatie betreft voornamelijk personele aangelegenheden en uitwerking van eerder genomen besluiten (zoals inbedding beleidsregie). De opgenomen wijzigingen worden u aangeboden in de begrotingswijzigingen zoals deze naar uw gemeente toekomen.

4. Ontwerp Begroting 2018

De ontwerp begroting 2018 is gebaseerd op de Kadernota 2018 en de 1^{ste} begrotingswijziging 2018, zoals deze voor ligt bij uw raad. 2018 is een jaar waarin er voornamelijk uitbreiding te zien is op personeelsgebied als gevolg van veranderende wet- en regelgeving. Er is ook een aantal autonome wijzigingen, waarvan wordt voorgesteld die via de DVO-percentages door te belasten. Dat betreft:

Ontwikkeling Bijdrage per gemeente in 2018	Blaricum	Eemnes	Laren	Totaal
Bijdrage 2018 (conform begroting 2017)	5.351.495	4.866.979	5.887.470	16.105.944
1e begrotingswijziging 2017	254.140	230.737	279.913	764.790
Autonome ontwikkelingen 2018	61.625	55.950	67.875	185.450
Kadernota 2018	85.503	125.044	94.174	304.721
<u>Personele ontwikkelingen</u>				
concern control	29.907	27.153	32.940	90.000
Overige				
Onderhoud functieboek	6.646	6.034	7.320	20.000
Nieuwe bijdrage begroting 2018	5.789.316	5.311.897	6.369.692	17.470.905

Tabel 1

DVO 2018-2021	2018	2019	2020	2021
Blaricum	5.789.316	5.779.014	5.785.659	5.785.659
Eemnes	5.311.897	5.289.508	5.295.536	5.295.536
Laren	<u>6.369.692</u>	<u>6.371.383</u>	<u>6.378.710</u>	<u>6.378.710</u>
Bijdrage begroting 2018	17.470.905	17.439.905	17.459.905	17.459.905

Tabel 2

De gewijzigde bijdrages zoals vermeld in tabel 2 worden bij het opstellen van de ontwerp begroting 2018 verwerkt. Deze wijzigingen geven geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

De planning en indiening van de stukken hebben de deadline overschreden zoals deze vastgelegd is in artikel 24 en 25 van de GR BEL Combinatie.

- Zienswijze: Draag zorg dat de deadlines zoals vastgelegd in de GR BEL Combinatie en de Wet gemeenschappelijke regelingen worden gehaald.

5. Zienswijze

Voorgesteld wordt in te stemmen met de jaarrekening 2016, de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 en de ontwerp begroting 2018. De zienswijzen zijn verbetervoorstellen die in 2017 ingevoerd kunnen worden.