

VOORSTEL GEMEENTERAAD EEMNES

Raadsvoorstel nummer	: 2019/46
BABS nummer	: 20934
Presidium d.d.	: 15-05-2019
Ronde/Sessie:	: Commissie BSM Eemnes
Datum Ronde/Sessie:	: 13-05-2019
Raadsvergadering d.d.	:
Portefeuillehouder	: R. van Benthem RA (Eemnes)
Vorbereid door	: Anneke Oosterwoud, Control & Financiën, toestel: 347

Onderwerp	: Jaarstukken 2018 en Begroting 2020 BEL Combinatie
Voorgesteld besluit	: De gemeenteraad besluit: 1. kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2018; 2. kennis te nemen van het accountantsverslag 2018 en de raadsinformatiebrief; 3. kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023; 4. een zienswijze in te dienen op de 'Jaarstukken 2018' en 'Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023' van de GR BEL Combinatie; 5. De geheimhouding ten aanzien van de bijlage 'managementletter' op grond van artikel 25, lid 3 Gemeentewet te bekrachtigen.

Bijlagen

Voorstel: Voorstel_20934.doc

Bijlage: Jaarstukken BEL Combinatie 2018

Bijlage: Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

Bijlage: Raadsinformatiebrief BEL Combinatie

Bijlage: Accountantsverslag BEL Combinatie 2018

Bijlage: Managementletter BEL Combinatie 2018

Bijlage: Kadernota 2020 BEL Combinatie

Bijlage: Conceptbrief zienswijze Eemnes

Bijlage: checklist beoordeling begroting/jaarrekening

Bijlage: RB Eemnes JR 2018 en B2020

Onderwerp

Jaarstukken 2018 en Begroting 2020 BEL Combinatie - voor zienswijze

Geheim of openbaar?

Openbaar

Besluiten

Het college besluit:

1. Kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2018 van de BEL Combinatie;
2. Kennis te nemen van het negatieve resultaat van deze jaarrekening 2018 à € 228.401;
3. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2018, managementletter 2018 en de raadsinformatiebrief;
4. De gemeenteraad voor te stellen om kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2018;
5. De gemeenteraad voor te stellen om kennis te nemen van het accountantsverslag 2018, managementletter 2018 en de raadsinformatiebrief;
6. De gemeenteraad voor te stellen om kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023;
7. De gemeenteraad voor te stellen een zienswijze in te dienen op de 'Jaarstukken 2018' en 'Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023' van de GR BEL Combinatie.

Inleiding

Met de jaarrekening en het jaarverslag over 2018 van de gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie heeft op 8 april jongstleden het Dagelijks Bestuur van de BEL Combinatie ingestemd. Op 2 mei 2019 heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met de ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023. Over deze stukken kunnen de aangesloten gemeenten via hun raden een zienswijze indienen. Het Algemeen Bestuur zal een reactie geven op de ingediende zienswijzen en daarna begin juli de jaarstukken 2018 en ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 definitief vaststellen. De BEL Combinatie moet op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn jaarrekening voor 15 juli 2019 en de begroting voor 1 augustus 2019 vaststellen en aanleveren bij gedeputeerde staten van de toezichthoudende provincie Utrecht.

Doel

Kennis nemen van de ontwerpbegroting 2020, meerjarenraming 2021-2023, het jaarverslag en de jaarrekening 2018 van de BEL Combinatie (incl. het negatieve resultaat). Desgewenst een zienswijze op de voorgestelde 'ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023' en 'jaarstukken 2018' te formuleren en in te dienen bij het Algemeen Bestuur van de BEL Combinatie.

Toelichting besluit (argumenten)

- De jaarrekening geeft de financiële situatie van de BEL Combinatie weer. In de inleiding worden de opvallende zaken uit het jaar benoemd. Het gaat met name om de kosten voor voorbereiding van integraal beheer, de extra kosten voor inhuur en daartegenover een voordeel op kapitaallasten. De inleiding van de Jaarstukken verwoordt de belangrijkste bevindingen;
- Het financiële gevolg van deze ontwikkelingen is een nadelig resultaat van € 228.401;
- De accountant heeft inmiddels een controleverklaring verstrekt, welke is opgenomen in de jaarrekening 2018. De controleverklaring heeft een positief oordeel over de getrouwheid, maar een afkeurend oordeel op de rechtmatigheid. U wordt verzocht kennis te nemen van de controleverklaring.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Gemeenschappelijke Regelingen als de BEL Combinatie moeten hun jaarrekening voor 15 juli en de begroting voor 1 augustus vaststellen en aanleveren bij de gedeputeerde staten van de toezichthoudende provincie Utrecht (artikel 34 Wet gemeenschappelijke regelingen).

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

De gemeenten Blaricum, Eemnes en Laren dragen de financiële lasten van hun gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie. De BEL-gemeenteraden krijgen nu de mogelijkheid om kennis te nemen van de jaarstukken en Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 en hun zienswijzen hierover in te dienen. Daarna formuleert het DB een reactie op de zienswijzen en legt alle de stukken, inclusief de mogelijk ingediende zienswijzen, en de reactie daarop voor aan het Algemeen Bestuur, die deze uiteindelijk definitief vaststelt. Daarna worden de definitief vastgestelde jaarstukken en begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 naar de toezichthoudende provincie gezonden.

Kanttekeningen

Ter verklaring van de door de accountant opgestelde managementletter heeft het Dagelijks Bestuur een raadsinformatiebrief toegezonden inclusief de te nemen maatregelen.

Financiën

Jaarstukken 2019

De jaarrekening 2018 kent een negatief resultaat van € 228.401. Het DB heeft ermee ingestemd dat dit resultaat ten laste gebracht zal worden van de bestemmingsreserves kapitaallasten en onderhoud kapitaalgoederen en de Algemene reserve van de BEL Combinatie.

Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

Op basis van de begroting 2020 van de BEL Combinatie stijgt de bijdrage van de gemeente Eemnes ongeveer met € 460.000. Het verschil ten opzichte van de kadernota 2020 BEL Combinatie is € 111.115 en is volledig het gevolg van de aanvulling cao gemeenten.

In de kadernota 2020 is rekening gehouden met 2,5%. Echter, de werkgevers hebben inmiddels een bod gedaan van 4,9%, maar de bonden zetten nu in op 7,55%. In de begroting 2020 is om deze reden rekening gehouden met 4,9%. Het verschil tussen 4,9% en 7,55% (2,65%) is als risico opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

In het volgende overzicht worden deze wijzigingen gespecificeerd en toegelicht.

Ontwikkeling bijdrage Eemnes aan de BEL Combinatie	2020	2021	2022	2023
Autonome ontwikkelingen (o.a. cao, inflatie)	306.312	320.002	344.388	338.826
Onderhoud functieboek	6.034	6.034	6.034	6.034
Beheer & onderhoud iPad's	5.612	5.612	5.612	5.612
Kapitaallasten MJOP BEL-gebouwen	5.842	5.842	5.842	5.842
Vastgoed	16.948	16.948	16.948	16.948
Medewerker begraafplaatsbeheerder	15.085	15.085	15.085	15.085
2,8 fte medewerker Burgerzaken	51.830	51.830	51.830	51.830
Verbeterplan WOZ	32.176	9.398	0	0
Technische wijziging 0,89 fte medewerker VHV	23.427	23.427	23.427	23.427
Totale verhoging bijdrage BEL Combinatie	463.267	343.063	358.050	352.489

In de (meerjaren)begroting van Eemnes is een stelpost van € 125.000 opgenomen ten behoeve van de versterking van de BEL Combinatie. In de kadernota 2020 van de Eemnes wordt deze post ingezet ter gedeeltelijke dekking van de verhoging van de bijdrage van de BEL Combinatie.

Daarnaast hebben wij in de concept jaarrekening 2018 gezien dat er meer BEL-uren worden geschreven naar projecten (grexten & investeringen). In de kadernota van Eemnes zal rekening worden gehouden met € 80.000 extra uren (directe uren, inclusief overhead) naar projecten.

Op basis van de begroting van de BEL Combinatie ontwikkelt de begroting van Eemnes als volgt:

Ontwikkeling bijdrage BEL Combinatie	2020	2021	2022	2023
Totale verhoging bijdrage BEL Combinatie	463.267	343.063	358.050	352.489
Dekking:				
Inzet stelpost versterking BEL Combinatie	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
Meer uren naar projecten (grexten en kredieten)	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
Bijdrage BEL Combinatie ná aftrek van dekking	258.267	138.063	153.050	147.489

Uitvoering

Na zienswijze stemt het DB in met de 'Jaarstukken 2018 na zienswijze' en 'begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 na zienswijze', formuleert een reactie op de eventueel ingediende zienswijzen en legt de definitieve versie van de jaarstukken voor aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling.

De planning is als volgt:

- 20 mei - behandeling Jaarstukken 2018 en Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 gr-BEL in RTG;
- 27 mei - behandeling Jaarstukken 2018 en Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 in de gemeenteraad Eemnes;
- 17 juni - behandeling zienswijzen in het DB-BEL;
- 2 juli - behandeling reactie op zienswijzen en definitieve vaststelling jaarstukken 2018 en Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 in het AB-BEL.

Communicatie

Behandeling in de raad en in het AB van de BEL Combinatie vindt openbaar plaats. De definitief vastgestelde stukken en eventueel ingediende zienswijzen en de reactie daarop worden openbaar gepubliceerd op de website van de BEL Combinatie.

Bijlagen

1. Jaarstukken BEL Combinatie 2018
2. Accountantsverslag jaarstukken 2018
3. Managementletter 2018 (geheim)
4. Raadsinformatiebrief (geheim)
5. Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023
6. Zienswijze op jaarrekening en Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023