

RAADSVOORSTEL

2019/34

De gemeenteraad van Laren

Onderwerp : **Zienswijze ontwerpbegroting 2020 en jaarrekening 2018 BEL Combinatie**
Raadsvergadering d.d. : 29 mei 2019
Behandeling in : Commissie M&F 23 mei 2019
Portefeuillehouder : P. Calis
Vorbereid door : A. Oosterwoud

Laren, 7 mei 2019

Onderwerp

Jaarstukken 2018 en begroting 2020 BEL Combinatie - voor zienswijze.

Geheim of openbaar?

Openbaar.

Besluiten

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

Inleiding

Op 8 april jongstleden heeft het Dagelijks Bestuur van de BEL Combinatie (DB) ingestemd met de jaarrekening en het jaarverslag over 2018 van de gemeenschappelijke regeling BEL Combinatie. Op 2 mei 2019 heeft het DB 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 van de BEL Combinatie (AB) 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 Noord-Holland.

Doel

Kennismaken 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, evenals op de jaarstukken 2018, te formuleren en in te dienen bij het AB.

Toelichting besluit (argumenten)

Jaarstukken

- 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 Noord-Holland (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 van de ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 en om hun zienswijzen hierover in te dienen. Daarna formuleert het DB een reactie op de zienswijzen en legt alle stukken - inclusief de mogelijk ingediende zienswijzen - en haar reactie daarop voor aan het AB. Het AB stelt de stukken uiteindelijk definitief vast. 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 DB een raadsinformatiebrief toegezonden inclusief de te nemen maatregelen.

Financiën

Jaarstukken 2018

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 Laren ongeveer met € 560.000. Het verschil ten opzichte van de kadernota 2020 BEL Combinatie is € 134.797 en is volledig het gevolg van de aanvulling cao gemeenten. In het overzicht op de volgende pagina worden de wijzigingen gespecificeerd en toegelicht.

Ontwikkeling bijdrage Laren aan de BEL Combinatie	2020	2021	2022	2023
Autonome ontwikkelingen (o.a. cao, inflatie)	371.595	388.203	417.785	411.038
Onderhoud functieboek	7.320	7.320	7.320	7.320
Beheer & onderhoud iPad's	6.808	6.808	6.808	6.808
Kapitaallasten MJOP BEL-gebouwen	7.087	7.087	7.087	7.087
Vastgoed	20.560	20.560	20.560	20.560
Medewerker begraafplaatsbeheerder	18.300	18.300	18.300	18.300
2,8 fte medewerker Burgerzaken	62.877	62.877	62.877	62.877
Verbeterplan WOZ	39.034	11.401	0	0
Technische wijziging 0,89 fte medewerker VHV	28.420	28.420	28.420	28.420
Totale verhoging bijdrage BEL Combinatie	562.001	550.975	569.157	562.410

Uitvoering

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

De planning is als volgt:

- 23 mei - behandeling Jaarstukken 2018 en Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 GR BEL in commissie M&F;
- 29 mei - behandeling Jaarstukken 2018 en Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 in de gemeenteraad Laren;
- 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
3. Managementletter (geheim)
4. Raadsinformatiebrief
5. Ontwerpbegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023
6. Zienswijze Jaarstukken 2018 en Ontwerpbegroting 2020 BEL Combinatie
7. Kadernota 2020-2023 BEL Combinatie

Burgemeester en wethouders van Laren,

G. Kolhorn
secretaris

mw. drs. R. Kruisinga
burgemeester

