

Informatiebrief

Van	Dagelijks Bestuur GR BEL Combinatie		
Aan	De gemeenteraad van Laren		
Portefeuillehouder	N. Mol	Datum	23 april 2020
Informatie bij	A. Meda & C. van der Poel	Tel. nr.	-

Geheim of openbaar (Wet openbaarheid van bestuur)

Openbaar

Onderwerp

Jaarstukken 2019 BEL Combinatie

Kernboodschap

We sluiten het jaar af met een positief resultaat van zo'n € 58.000. Dit ligt in lijn met het verwachte resultaat dat in september is vermeld in de zomernota. Ondanks alle uitdagingen, is het gelukt om de doelstellingen te realiseren binnen de beperkte middelen die wij ter beschikking hebben gekregen van de gemeenten.

Inleiding

In het Dagelijks Bestuur van 9 april jl. is besloten om bij de jaarstukken 2019 een Raadsinformatiebrief bij te voegen. De jaarstukken van 2019 van de BEL Combinatie zijn beschikbaar en via deze raadsinformatiebrief informeren wij u over de belangrijkste onderwerpen uit het accountantsverslag en de jaarrekening van de BEL Combinatie 2019.

Accountantsverslag

In opdracht van het Algemeen Bestuur van de BEL Combinatie heeft de accountant de controle van de jaarrekening over het boekjaar 2019 van de BEL Combinatie uitgevoerd. De accountant heeft een goedkeurende verklaring voor de getrouwheid verstrekt bij de jaarrekening 2019 van de BEL Combinatie. Uit het verslag blijkt dat de organisatie de afgelopen jaren stapsgewijs de interne beheersing heeft versterkt en dat de BEL Combinatie hierin ook nog de nodige stappen te zetten heeft. Het Dagelijks Bestuur en de directie herkennen deze bevinding. De directie heeft daarom reeds eind 2019 de opdracht gegeven te komen met een verbeterplan voor de bedrijfsvoering van de BEL Combinatie. Dit verbeterplan zal in het tweede kwartaal van 2020 aan het Dagelijks Bestuur gepresenteerd worden waarna met de realisatie van het plan gestart zal worden. Ook blijkt dat, ondanks een (op onderdelen zeer) krappe arbeidsmarkt en beperkte financiële middelen, de BEL Combinatie goed heeft gedraaid en veel heeft bereikt. Het positief resultaat van € 58.000 zorgt voor

een beginnend herstel van de vermogenspositie van de BEL Combinatie. De accountant concludeert echter ook dat de BEL Combinatie een (zeer) beperkte eigen buffer heeft om tegenvallers op te vangen. Bij extra kosten zal er daardoor snel een beroep gedaan zal moeten worden op de gemeenten.

Jaarrekening BEL Combinatie 2019

Financial control

In 2019 is er veel aandacht besteed aan “financial control” binnen de BEL Combinatie. De gemeenteraden hadden hierin hun zienswijzen op de jaarrekening 2018 aandacht voor gevraagd. De Directieraad en het Managementteam van de BEL Combinatie hebben maatregelen getroffen in de bedrijfsvoering om financieel in control te zijn en tegelijkertijd de bedrijfsvoering te verbeteren. Voorbeelden van specifieke maatregelen die in 2019 zijn genomen:

- **Inhuur van externen binnen de loonsom bij vacatures en ziekte**
Er wordt niet meer ingehuurd op basis van beschikbare uren maar op beschikbare middelen binnen de formatie.
 - **Opleidingsbudget**
Om binnen het opleidingsbudget te blijven, is gekeken naar welke opleidingswensen gehonoreerd konden worden in 2019 en welke konden worden uitgesteld naar 2020.
 - **Temporiseren programmamanagement**
Zowel binnen programma dienstverlening als binnen programma bedrijfsvoering is geprioriteerd en getemporiseerd. **Maatwerk opdrachten van de BEL-gemeenten**
Nieuwe opdrachten van de BEL-gemeenten die niet waren voorzien in de DVO 2019 zijn opgepakt mits er middelen beschikbaar zijn gesteld bij de opdrachtverstrekking.
- Begrotingswijzigingen BEL Combinatie**
De gemeenteraden verzochten de BEL Combinatie in hun zienswijze 2018 om hen niet voor voldongen (financiële) feiten te stellen bij de jaarrekening. Daarom zijn in oktober 2019 twee begrotingswijzigingen aan de raden voorgelegd.

Evaluatie BEL model

In 2018 werd de ARHI-procedure stop gezet en in 2019 kwam het politieke besef dat zelfstandige gemeenten alleen goed kunnen functioneren als het ambtelijke apparaat goed geoutilleerd is. Eind 2019 is WagenaarHoes daarom gestart met de evaluatie van het BEL model. Bovendien is aan Berenschot opdracht gegeven tot het uitvoeren van een Benchmark waarmee inzichtelijk gemaakt wordt hoe de kosten en de resultaten van de BEL Combinatie zich verhouden tot andere, vergelijkbare gemeenten. Eventuele investeringsvoorstellen worden gebaseerd op de uitkomsten van de Benchmark. De gemeenteraden worden rondom de zomer van 2020 geïnformeerd over de uitkomsten van de evaluatie en de benchmark.

Dienstverleningsovereenkomsten (DVO)

Jaarlijks stelt de BEL Combinatie een DVO op met de gemeenten waarin de werkzaamheden staan die uitgevoerd worden tegen welke kosten. Hierbij is aandacht voor prioritering, beschikbare capaciteit, sturing en bewaking van de uitvoering. In 2019 zijn de dienstverleningsovereenkomsten

geactualiseerd met nieuwe formats voor periodieke rapportages. Vanaf 2020 vindt er ieder kwartaal overleg plaats over de voortgang van de DVO, zodat hier vroegtijdig op geanticipeerd kan worden.

Cluster Heffen en Waarderen (Team Control & Financiën)

Na het stopzetten van de Arhi-procedure heeft het Algemeen Bestuur aan de Directieraad gevraagd om de organisatie verder te ontwikkelen en te versterken. Daarbij wordt bekeken of taken in huis goed gedaan kunnen worden, beter in samenwerking met anderen kunnen worden opgepakt of aan anderen kunnen worden uitbesteed. Binnen deze context zal het uitbestedingsproces van de uitvoering van de belastingtaken voortgezet worden met als doel kwetsbaarheden te reduceren.

ICT Evaluatie programma 2016 – 2019

Het programma I en ICT over de periode 2016-2019 is afgerond. Een evaluatierapport geeft inzicht in de genomen stappen, de stand van zaken over de realisatie van onze ambities en welke resultaten we hebben geboekt. Uit de evaluatie blijkt onder andere dat wij meer ambities hebben gerealiseerd dan verwacht, grote stappen hebben gezet ten opzichte van de digitale weerbaarheid en dat ons digitale stelsel boven Nederlands gemiddelde is ingericht.

Informeren raden

Het afgelopen jaar hebben wij door middel van informele raadsbijeenkomsten onze raden bijgepraat over de ontwikkelingen in de BEL. Het is belangrijk om ambtelijk en bestuurlijk op één lijn te zitten en dezelfde verwachtingen te hebben over de te leveren resultaten. Nabijheid van de drie colleges en gemeenteraden bij de BEL Combinatie creëert wederzijds begrip en vertrouwen. We zullen, samen met ons bestuur en de gemeenteraden, verder werken aan een krachtige en toekomstbestendige organisatie.

Corona en gevolgen voor de BEL Combinatie

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. De BEL Combinatie streeft naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen ten behoeve van Blaricum, Eemnes en Laren. Daarnaast worden de reguliere werkzaamheden zoveel mogelijk gecontinueerd. Daarbij wordt rekening gehouden met het advies van het kabinet om thuis te werken. Om dit laatste mogelijk te maken zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor onder andere ICT. Omdat onduidelijk is hoe lang deze maatregelen van kracht blijven en of en zo ja in welke vorm er sprake is van compensatie vanuit het Rijk is bij het opmaken van de jaarstukken in april 2020 niet te zeggen welke (financiële) impact deze pandemie uiteindelijk op de BEL zal hebben.

Uitvoering

Na zienswijze stemt het DB in met de jaarstukken 2019 en met de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024, 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:

- 18 juni - behandeling Jaarstukken 2019 en Ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 GR BEL in commissie M&F;
- 24 juni - behandeling Jaarstukken 2019 en Ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 in de gemeenteraad Laren;
- 7 juli - behandeling zienswijzen in het DB BEL;
- 14 juli - behandeling reactie op zienswijzen en definitieve vaststelling jaarstukken 2019 en Ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 in het AB BEL.

Communicatie

De jaarstukken worden op de website van de BEL Combinatie geplaatst.

Bijlage(n)

Jaarstukken 2019 BEL Combinatie

Accountantsverslag 2019