

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering : 15 juni 2020
Voorstelnummer :
Portefeuillehouder(s) : Burgemeester Romeyn
Commissie : Bestuurlijke Zaken
Datum commissie : 2 juni 2020
Soort agendering : ter advisering
Agendapunt :
Team : Regie
Opsteller(s) : S. Verhaar
Datum B&W besluit : 12 mei 2020
Bijlagen: : 7

Onderwerp : Zienswijze op jaarstukken 2019, begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 GR Werkorganisatie BUCH

Voorgesteld besluit :

1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2019 van de GR Werkorganisatie BUCH.
2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begrotingswijziging 2020 van de GR Werkorganisatie BUCH
3. De volgende zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2021 van de GR Werkorganisatie BUCH:
 - a. De raad geeft een positieve zienswijze af ten aanzien van de begroting 2021 van de GR Werkorganisatie BUCH.
 - b. De raad wordt op de hoogte gehouden over de financiële ontwikkelingen naar aanleiding van de Coronacrisis via de P&C cyclus tenzij het BUCH bestuur noodzaak ziet eerder te informeren.
4. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het bestuur van GR Werkorganisatie BUCH kenbaar te maken.

Geheimhouding

- ☐ Ja
☒ Nee

RAADSVOORSTEL

Opmerking vooraf

Het Coronavirus houdt het hele land in zijn greep en vraagt het uiterste van onze inwoners, van u en van ons. In deze moeilijke en onzekere tijd is het van belang om onze inwoners, verenigingen, organisaties en bedrijven te helpen waar we kunnen. Onze medewerkers doen hun uiterste best om die hulp en ondersteuning te blijven bieden. Naast al deze zorgen zijn er ook zorgen over de financiële positie van onze gemeenten. Want naast de grote maatschappelijke impact brengt het coronavirus ook grote financiële onzekerheden met zich mee. Zorgen over de lopende begroting maar zeker ook voor de begroting van volgend jaar. Met al deze onzekerheden voor ogen treft u de jaarrekening 2019, de begrotingswijziging 2020 en de ontwerpbegroting van onze BUCH-organisatie voor 2021 aan.

INLEIDING

In voorliggend voorstel ligt een concept zienswijze voor ten aanzien van de jaarstukken 2019, de begrotingswijziging 2020 en de begroting 2021 van de GR Werkorganisatie BUCH. Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Begin dit jaar heeft uw raad voor de tweede keer een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van de GR Werkorganisatie BUCH. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door uw raad vastgestelde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten zoals opgenomen in de begroting die nu voorligt.

KEUZERUIMTE

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader. Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen'.

Conform artikel 34b van de Wgr sturen de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk op 15 april de jaarstukken en de begroting naar de deelnemende gemeenten. De raden worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze op de ontwerp begroting naar voren te brengen (artikel 35 derde lid).

In artikel 4 van de FUGR is aanvullend geregeld dat de raden hun zienswijze tot en met 25 juni kenbaar kunnen maken aan de gemeenschappelijke regelingen. Eveneens regelt de FUGR in aanvulling op de Wgr dat eenzelfde procedure geldt ten aanzien van de jaarstukken.

Het afgeven van een zienswijze is een bevoegdheid van de raad. Het staat uw raad vrij een andere zienswijze vast te stellen dan wat u door het college wordt voorgesteld.

TOELICHTING OP HET ADVIES

Jaarrekening 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld door het bestuur van de Werkorganisatie BUCH. Het is een feit dat de werkorganisatie alleen de kosten voor uitvoering in rekening mag brengen. De

werkorganisatie mag als zodanig geen resultaat hebben en dus ook geen reserveringen doen.

Het budget wat resteerde in 2019 is daarom met de BUCH gemeenten verrekend en de totale bijdrage 2019 van de BUCH is daarmee met €1,4 miljoen verlaagd. Dit heeft voor u over 2019 tot een positief effect op het jaarresultaat van de gemeente geleid.

Per gemeente levert dit het volgende beeld op van de te verrekenen bedragen voor uw gemeente:

Gemeente	Verdeelsleutel	Te verrekenen (€)
Bergen	32,32%	471.008
Uitgeest	11,85%	172.693
Castricum	34,33%	500.301
Heiloo	21,50%	313.326
Totaal	100,00%	1.457.328

Het budget dat over is, is voor een belangrijk deel incidenteel van aard als gevolg van vertraagde werkzaamheden. Dit vertegenwoordigt een waarde van bijna € 0,5 miljoen. Van het totale bedrag van € 1,4 miljoen zien wij een bedrag van €0,9 miljoen als een tweede teruggave van een deel van de "lening" van de BUCH gemeenten voor ICT ter hoogte van € 4,2 miljoen. Het resterende bedrag van de lening ICT is daarmee teruggebracht naar € 2,8 miljoen.

Uw zienswijze

Graag ontvangt het BUCH bestuur uw zienswijze ten aanzien van de verdeling van het resultaat en stellen wij u graag in de gelegenheid om te reageren op de jaarrekening 2019. Echter gezien de fiscale consequenties is De BUCH gehouden alleen de kosten van de uitvoering in rekening te brengen en geen resultaat te maken. Overeenkomstig voorgaand jaar wordt uw raad gevraagd uw gevoelens ten aanzien van de jaarrekening naar voren te brengen middels een zienswijze. Hierbij dient wel in aanmerking te worden genomen dat de jaarrekening zelf een verantwoording is van de algemeen directeur aan bestuur en dat het een vastlegging betreft van feiten die al gebeurd zijn. Aanpassing van de jaarrekening is daarom niet aan de orde.

Uw zienswijze ontvangt het BUCH bestuur graag uiterlijk 25 juni aanstaande, of zoveel eerder als mogelijk. Zij betrekken deze dan vervolgens bij de definitieve besluitvorming in de bestuursvergadering op 1 juli 2020.

Begrotingswijziging 2020 resultaat jaarrekening 2019

Zoals aangegeven is een deel van de onderbesteding veroorzaakt door vertraging in werkzaamheden. De invoering van de omgevingswet (€ 317.000) en van het nieuwe gezamenlijke Document-Management-Systeem (DMS of Zaaksysteem) (€ 163.000) zijn complexer dan verwacht door de vele afhankelijkheden van annexe systemen, van derde partijen en van andere omgevingsinvloeden. De werkzaamheden zijn daardoor vertraagd, maar moeten nog wel worden uitgevoerd. U wordt daarom verzocht de hiermee gemoeide middelen (€ 480.000) bij de bestemming van het rekeningresultaat opnieuw beschikbaar te stellen aan de werkorganisatie. Met uw middelen kunnen deze punten verder worden opgepakt. Het bedrag van € 480.000,- wordt via de verdeelsleutel per gemeente verrekend.

Uw zienswijze

Omdat hier sprake is van een begrotingswijziging is hiervoor een separaat voorstel opgesteld, voorzien van een begrotingswijziging. Graag ontvangt het BUCH bestuur uw zienswijze op de aanpassing van de begroting 2020 met € 480.000. Uw zienswijze ontvangt het BUCH bestuur graag uiterlijk 25 juni aanstaande, of zoveel eerder als mogelijk. Zij

betrekken deze dan vervolgens bij de definitieve besluitvorming in de bestuursvergadering op 1 juli 2020.

Uw raad heeft eerder een positieve zienswijze afgegeven ten aanzien van de concept kaderbrief 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH.

Begroting 2021

De ontwerpbegroting bouwt verder op voorgaande BUCH-begrotingen. De kaders die voor het opstellen van deze begroting zijn gehanteerd, staan beschreven in de Kaderbrief 2021. U heeft hierop in februari 2020 een zienswijze afgegeven, daarvoor dank. Uw zienswijzen en de besluitvorming in het BUCH bestuur van 11 maart hebben geleid tot het opnemen van de taakstelling in de begroting 2021-2024.

In de Kaderbrief 2021 is aangegeven dat de indexatie in 2021 van 2% naar 3% is verhoogd. De reden hiervan is dat de huidige cao tot eind 2020 loopt. Gezien de cao ontwikkeling van de afgelopen jaren en de verwachte stijgingen van de pensioenpremies vanaf 2021 is de verwachting dat een indexatie van 2% niet voldoende is. Deze is daarom verhoogd naar 3%. Uiteindelijk berekent de Werkorganisatie BUCH de werkelijke stijging van de loonsom in verband met cao en de werkgeverslasten sociale premies door aan de gemeenten. In voorliggende concept ontwerpbegroting 2021-2024 zijn deze verwachtingen verwerkt.

De ontwerpbegroting 2021 laat dan ook zien dat de financiële bijdrage van de gemeenten aan de BUCH als gevolg van bovenstaande de komende jaren toeneemt. Daar tegenover staat ook dat het BUCH bestuur in deze begroting de taakstelling heeft opgenomen. Daardoor wordt de stijging van de gemeentelijke bijdrage verlaagd. De bijdragen voor uw gemeente die u in uw kadernota en begroting kunt verwerken, zien er voor de komende jaren als volgt uit:

Verdeel-sleutel	Bijdrage gemeenten excl. Maatwerktaken	2021	2022	2023	2024
32,69%	Bergen	23.307	23.921	24.510	25.201
11,65%	Uitgeest	8.306	8.525	8.735	8.981
34,40%	Castricum	24.527	25.172	25.792	26.519
21,26%	Heiloo	15.158	15.557	15.940	16.389
100,00%	Totaal	71.298	73.176	74.978	77.090

Inzicht taakstelling

Op de kaderbrief 2021 is door de gemeente Castricum een zienswijze ingediend, waarin de gemeenteraad van Castricum vraagt om de geplande taakstelling op te nemen in de begroting 2021-2024. Het bestuur van de BUCH-werkorganisatie heeft deze zienswijze overgenomen. Want het bestuur van de werkorganisatie begrijpt het verzoek om duidelijkheid te verschaffen over de realisatie van de taakstelling. Daarom is in de ontwerpbegroting een speciaal hoofdstuk opgenomen waarin uitleg gegeven wordt over de realisatie van de taakstelling en de te nemen vervolgstappen.

Extra formatie

In de ontwerpbegroting zijn 9 nieuwe fte's opgenomen voor de uitvoering van voornamelijk (nieuwe) wettelijke taken. In het traject van het opstellen van de begroting 2021-2024 zijn alle budgetverhogingen kritisch tegen het licht gehouden. Daarbij is gekeken in hoeverre deze noodzakelijk zijn en of deze op een andere manier zijn te financieren. Daarnaast is ook

de taakstelling opgenomen in de begroting, wat van invloed is op de begroting 2021-2024. Gelet op de eerder genoemde financiële onzekerheden heeft het bestuur besloten om het grootste deel van deze fte's (6)te dekken vanuit nieuwe ombuigingen. Concreet betekent dit een inperking van het budget voor het generatiepact en het schrappen van een teamleider bedrijfsvoering. Gevolgen hiervan op de bedrijfsvoering zullen voelbaar zijn, doch door het bestuur als acceptabel beoordeeld.

Uw zienswijze

Het college vertrouwt erop dat de ontwerpbegroting 2021 u inzicht biedt in de financiële huishouding van de BUCH-organisatie. Met daarbij, zoals in de inleiding van de brief al aangegeven, oog voor de huidige maatschappelijke en financiële onzekerheden. Het BUCH bestuur ontvangt graag uw zienswijze voor 25 juni aanstaande. Tot nadere toelichting in uw raad zijn wij uiteraard te allen tijde graag bereid. Uitnodigingen daartoe zien het BUCH bestuur graag tegemoet.

Eerste voortgangsrapportage 2020 Werkorganisatie BUCH

De Coronacrisis heeft een groot effect op de werkdruk van de organisatie. Het BUCH bestuur heeft daarom besloten om de 1e voortgangsrapportage voor de werkorganisatie BUCH van dit lopende jaar niet op te stellen. Op deze wijze kunnen zij de druk op het ambtelijk apparaat iets verminderen. Wel worden eventueel noodzakelijke begrotingswijzigingen aan u voorgelegd en wordt u geïnformeerd over incidenten die voor u relevant zijn. Daarnaast wordt u periodiek geïnformeerd over de aanvullende kosten als gevolg van de Coronacrisis.

OVERWEGINGEN VAN HET COLLEGE

In de eerste ontwerpbegroting zijn 9 nieuwe fte's opgenomen voor de uitvoering van voornamelijk (nieuwe) wettelijke taken. Op verzoek van het bestuur heeft de werkorganisatie een aantal scenario's voor de financiering van de nieuwe fte's. Deze scenario's zijn ook in de colleges van de gemeenten besproken. Uiteindelijk is het scenario dat door 3 van de 4 gemeenten werd onderschreven verwerkt in de voorliggende ontwerpbegroting. Dit houdt in dat het bestuur heeft besloten om het grootste deel van deze fte's (6)te dekken vanuit nieuwe ombuigingen. Concreet betekent dit een inperking van het budget voor het generatiepact en het schrappen van een teamleider bedrijfsvoering. Gevolgen hiervan op de bedrijfsvoering zullen voelbaar zijn, doch door het bestuur als acceptabel beoordeeld. Het college van Heiloo was van mening dat de aanvraag niet zou moeten leiden tot een extra ombuiging voor de werkorganisatie BUCH. De vertegenwoordigers van Heiloo zijn, na discussie in het bestuur, wel akkoord gegaan met de aangepaste begroting.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De voorgestelde zienswijze is opgesteld voor de gemeente Heiloo. De zienswijze is BUCH-breed afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting GR Werkorganisatie BUCH.

RISICO'S

De Coronacrisis die op dit moment ons land beheerst trekt ook zijn wissel op de gemeente en haar organisatie. Vanuit het rijk hebben de gemeenten ondersteunende taken gekregen. Hierbij wordt flexibiliteit verwacht van de gemeente als het om de financiën gaat omdat de omvang van de kosten, van bijvoorbeeld ondersteuning aan ondernemers e.d., niet duidelijk is. Ook het niet innen van leges e.d. zorgen voor inkomstenderving en het ook de gevolgen voor de bedrijfsvoering zullen er zijn. Een inschatting hiervan maken is niet goed mogelijk. Dit alles kan als gevolg hebben dat geplande uitgaven onder druk komen te staan en er opnieuw keuzes moeten worden gemaakt en mogelijk besluiten moeten worden herzien.

FINANCIËN

Het opstellen van dit advies zelf heeft geen financiële consequenties.

COMMUNICATIE, PARTICIPATIE EN SAMENSPEL

Tijdens de regionale raadsinformatieavond van de Regio Alkmaar op 27 mei jl. bent u in de gelegenheid (gesteld) in gesprek te gaan met de vertegenwoordigers van de diverse gemeenschappelijke regelingen en onderling uw zienswijzen af te stemmen met de raden in de Regio Alkmaar.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming wordt het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH per brief geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze.

BIJLAGEN

1. Publicatieversie zienswijzebrief aan GR Werkorganisatie BUCH
2. Aanbiedingsbrief begroting 2021
3. Begroting BUCH 2021
4. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2019
5. Jaarstukken BUCH 2019

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

n.v.t.

COMMISSIE BESPREKING / ADVIES

Dit wordt ingevuld door de griffie van Heiloo na de commissiebehandeling

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

De heer drs. G.H.S. Heemskerk MBA
secretaris

De heer T.J. Romeyn
burgemeester