

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Zienswijze Werkorganisatie Druten Wijchen op de concept jaarrekening 2018 en de ontwerpbegroting 2020

Voorgesteld besluit

de Gemeenteraad besluit:

1. De zienswijze uit paragraaf 1 van bijlage 1 over de concept jaarrekening 2018 van de Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW) vast te stellen, waarmee u:
 - a. Instemt met de concept jaarrekening WDW 2018.
 - b. Instemt met de overschrijding op de begroting van de WDW 2018 van 490.000 euro en daarmee met een overschrijding op de begrote doorbelasting aan de gemeente Wijchen van 356.000 euro.
 - c. Het bestuur van de WDW verzoekt het implementatiebudget per jaar te onttrekken voor de in dat jaar geplande werkzaamheden en dit ook als zodanig in de begroting en jaarstukken zichtbaar te maken.
2. De zienswijze uit paragraaf 2 van bijlage 1 over de ontwerp begroting 2020 van de Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW) vast te stellen, waarmee u:
 - a. Instemt met de ontwerp begroting WDW 2020.
 - b. Instemt met de verhoging van de lasten in de ontwerp begroting van 1.583.000 euro ten opzichte van de jaarschijf 2020 in de begroting 2019 van de WDW en daarmee met de verhoging van de doorbelasting aan de gemeente Wijchen van 480.000 euro.
 - c. Het bestuur van de WDW verzoekt om aan te geven hoe de lastenverhoging in de ontwerp begroting van 2020 van toepassing is op de lopende begroting 2019 en om mogelijk hiervoor de begroting van de WDW 2019 te wijzigen.
 - d. Het bestuur van de WDW verzoekt om bij de ontwerp begroting 2021 inzicht te verschaffen in de invulling van de taakstelling 2022.

Aanleiding

De WDW heeft conform de wet Gemeenschappelijke regelingen aan de deelnemende gemeenten Druten en Wijchen de voorlopige jaarrekening 2018 en ontwerpbegroting 2020 aangeboden. Door middel van deze zienswijze maken wij duidelijk wat wij van deze jaardocumenten vinden.

De belangrijkste taak van de WDW is de dienstverlening aan inwoners en bedrijven en de (kwaliteit) van bestuursondersteuning. De meerwaarde van de WDW is vervat in vijf strategische doelstellingen (5K's).

De burger- en ondernemerspeiling, die in 2018 als 0-meting van de kwaliteit van dienstverlening is afgenomen, leverde voor de gemeente Wijchen het rapportcijfer van respectievelijk 6,8 en 6,7 op. De volgende meting wordt gedaan in 2020.

U kunt dit digitaal terugvinden op www.waarstaatjegemeente.nl.

In de Samenwerkingswijzer vindt u nadere informatie over de Gemeenschappelijk regeling WDW: <https://wijchen.dashboardsamenwerking.nl/>. De WDW valt in het 'toezichtarrangement' Basis+.

Argumenten

Met betrekking tot de concept jaarrekening 2018 van de WDW:

1. De jaarrekening 2018 van de WDW is goedgekeurd door de accountant.
2. De overschrijding is toe te schrijven aan de hogere personeelskosten. Er is voor ca. 2.100.000 euro aan inhuur gerealiseerd. De kosten worden grotendeels afgedekt door openstaande vacatureruimte en inhuurbudgetten. Uitzondering daarop is inhuur in verband met ziekte. Daarvoor is een budget begroot van 250.000 euro. In werkelijkheid bedragen de kosten in 2018 hiervoor 750.000 euro.

WDW bestuur en directie hebben dit kenbaar gemaakt tijdens de informatiebijeenkomst van 4 oktober 2018. Bij de begrotingsbehandelingen in het najaar van 2018 heeft dit geresulteerd in een extra budgettoekenning 575.000 euro aan de WDW voor 2019. Voor de gemeente Wijchen betekent dit 383.000 euro. Dit is incidenteel in de begroting 2019 opgenomen.

Daarnaast is afgesproken om het tekort als gevolg van het ziekteverzuim in 2018 in de jaarrekening van de WDW op te nemen.

3. Bij de begroting 2018 is het totale implementatie budget (4.035.000 euro) onttrokken voor de volledige benutting ervan in 2018. Het betreft hier echter een meerjarig implementatie programma.
Het gevolg is een onnodig opdrijvend effect in het jaarverslag van baten en lasten via o.a. de mutaties op de reserve implementatie. Dat bevordert het inzicht niet.
Vandaar het verzoek aan het Bestuur van de WDW om in het vervolg bij de begroting en jaarstukken aan te geven voor welk bedrag de reserve implementatie wordt onttrokken ten behoeve van de jaarplanning van werkzaamheden.

Met betrekking tot de ontwerpbegroting 2020 van de WDW:

1. De lasten in de begroting 2020 zijn 1.583.000 euro hoger dan in de jaarschijf 2020 uit de begroting 2019 was voorzien. Voor de gemeente Wijchen betekent dit 480.000 euro meer doorbelasting dan in de jaarschijf 2020 uit de begroting 2019 was voorzien.
Als hoofdoorzaken worden aangegeven:
 - a. Dat gedurende het jaar 2018-2019 aanvullend personele budgetten (+900.000 euro) zijn in gebracht op basis van besluitvorming bij beide gemeenten.
 - b. Dat de indexering voor de loonsom is verhoogd van 1,2% naar 3,5% en dat de werkgevers- en pensioenpremies met ingang van 2019 zijn verhoogd (+506.000 euro).
 - c. Dat de kosten van het wijkbeheer van de gemeente Druten buiten de verdeelsleutel zijn ingebracht (+527.000 euro).
 - d. Dat er financieel administratieve wijzigingen hebben plaatsgevonden, als gevolg van het 'zetten' van de fusie (o.a. bestand activa, omslagrente, afdekking reserve) (-350.000 euro).Dit zijn oorzaken die gebaseerd zijn op eerdere besluitvorming en op externe ontwikkelingen. Vandaar het standpunt om in te stemmen.
2. De mogelijke gevolgen van bovenstaande oorzaken voor de lopende begroting 2019 moet het bestuur van de WDW inzichtelijk maken.

Openbaar

Zaaknummer: 31345

Vandaar het verzoek om dit mee te nemen in een begrotingswijziging 2019 van de WDW en, indien nodig, zal Wijchen dit in de perspectiefnota 2019 meenemen.

3. De WDW heeft een taakstelling ($\pm$ 550.000 euro) vanaf 2022. In deze ontwerp begroting is daarvan nog weinig terug te vinden. Wij verzoeken het bestuur om in de begroting 2021 inzicht te geven in de invulling daarvan.

Financiële gevolgen

De overschrijding (356.000 euro) op de begrote doorbelasting van de WDW aan de gemeente Wijchen in 2018 wordt meegenomen in de jaarrekening 2018 van de gemeente Wijchen.

De verhoging van de doorbelasting aan de gemeente Wijchen in de ontwerpbegroting 2020 ten opzichte van de jaarschijf 2020 in de begroting 2019 bedraagt 480.000 euro. Deze verhoging is grotendeels voorzien in de meerjarenbegroting van Wijchen. Het resterende nadeel voor de jaarschijf 2020 van 29.000 euro nemen we mee in de Perspectiefnota.

Het effect van de verhoogde werkgevers- en pensioenlasten op de exploitatie 2019 wordt door de WDW berekent en nemen we indien van toepassing op in de Perspectiefnota.

Uitvoering of Vervolgstappen

De zienswijze wordt tijdig naar de WDW gestuurd.

Advies

Deze zienswijze is afgestemd met de gemeente Druten.