

## **Politieke avond Westerveld**

Voorstel

Vergadering van 9 juni 2020

---

### **Jaarrekening 2019, kaderbrief 2021 en Begroting 2021 van GR ONS - Besluitvorming Raad**

**Auteur**

#### **Beknopte samenvatting**

Sinds 1 januari 2020 zijn we deelnemer in de Gemeenschappelijke Regeling ONS (Shared Service centrum Bedrijfsvoering en Ondersteuning). Conform de GR afspraken heeft ONS bij ons de jaarrekening 2019, begrotingswijziging 2020, de kaderbrief 2021 en de concept begroting 2021 aangeleverd. Aan u wordt gevraagd kennis te nemen van deze stukken en indien nodig een zienswijze aan te leveren op de begroting 2021.

#### **Besluit**

---

##### **Besluitpunt 1**

Kennis nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2019 van de GR ONS

##### **Besluitpunt 2**

Kennis nemen van de kaderbrief en de begroting 2021 van de GR ONS

##### **Besluitpunt 3**

De GR ONS in kennis stellen van het feit dat geen (nadere) zienswijze wordt ingediend.

#### **Motivering**

---

##### **Aanleiding en context**

Sinds 1 januari 2020 zijn wij toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Shared Service centrum Bedrijfsvoering en Ondersteuning, kortweg GR ONS. We nemen vanaf die datum de personeel- en salarisadministratie af. In de loop van dit jaar zal ook het functioneel beheer ICT worden afgenomen en vanaf 1 januari 2021 zal ook het onderdeel inkoop door de GR ONS worden uitgevoerd. Conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling biedt de GR ONS ons de volgende stukken aan:

- Jaarverslag en jaarrekening over 2019
- Controleverklaring bij de jaarrekening over 2019
- Kaderbrief 2021
- Concept begroting 2021

Van u als raad wordt gevraagd om kennis te nemen van deze stukken en een zienswijze te geven op de concept begroting 2021. Op alle stukken wordt hierna kort ingegaan.

## **Beoogd resultaat**

### Jaarverslag en jaarrekening over 2019 en controleverklaring

In dit jaar waren wij, als gemeente Westerveld, nog geen deelnemer in deze gemeenschappelijke regeling. Aangezien een goed inzicht in deze regeling wel van belang is, hebben wij wel gemeend om deze stukken ook aan u ter hand te stellen.

Het resultaat over 2019 was € 135.177 negatief. Om de toetredende gemeenten (naast onze gemeente is ook de gemeente Dalfsen per 1 januari 2020 toegetreden) niet te belasten met het negatieve resultaat of een lage algemene reserve is afgesproken om dit tekort met de toenmalige deelnemers te verevenen. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en hierbij een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

GR ONS is een jonge organisatie en 2019 was het tweede jaar waarvoor ze een jaarrekening hebben opgesteld. Het tekort is voornamelijk veroorzaakt door hogere personele lasten vanwege inhuur voor:

- Langdurige ziekte
- Ontslag
- Toename beheerwerkzaamheden door toename van de klantvraag
- Uitvoering van enkele grote projecten
- Meerwerk en extra opdrachten

Dit tekort is grotendeels opgevangen door een extra bijdrage van de deelnemers voor het gevraagde meerwerk en extra opdrachten en besparing binnen de exploitatiebudgetten.

### Kaderbrief 2021

In de kaderbrief worden de uitgangspunten voor de op te stellen begroting opgenomen. Deze zijn:

- De begroting is opgezet conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
- Als basis wordt uitgegaan van de oorspronkelijk goedgekeurde begroting 2020 aangevuld met de in 2019 goedgekeurde begrotingswijzigingen.
- Alle genoemde bedragen zijn exclusief BTW.
- Voor de prijsindexering wordt het indexcijfer voor het Bruto Binnenlands Product (BBP) en de loonindexering volgens de septembercirculaire van het gemeentefonds toegepast.
- Bijdrage van de partners is op basis van het bijdragebesluit en de vastgestelde verdeelsleutels.

De verwachting is dat de begroting stijgt met € 2 miljoen. Dit komt door de volgende mutaties:

- Bestaand beleid (stijging loonkosten en kapitaallasten en overheadtoerekening)
- Verschuiving budgetten van de deelnemers naar ONS
- Effecten van gewijzigde dienstverlening (Westerveld neemt vanaf 1 januari 2021 ook inkoop af)
- Nieuw beleid (veiligheid en cloud oplossingen)

Bij de begroting zal hier nader op ingegaan worden en welke gevolgen die heeft voor onze gemeente.

### Begroting 2021

Voor de begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die zijn opgenomen in de kaderbrief. Deze worden hierna, voor zover van toepassing, toegelicht en uitgewerkt.

### *Bestaand beleid*

Voor de ontwikkeling van lonen en prijzen wordt uitgegaan van 2,6%. Daarnaast leidt een herziene planning van projecten, de kapitaallasten van investeringen en de uitrol van de roadmap security 2021 tot een uitzetting van lasten. Dit betreft een onvermijdelijke uitzetting van kosten, waarvan ook sprake zou zijn bij het 'zelf doen'. Zo is de toerekening aan de gemeente hoger door het personeel van de IGSD dat nu bij ons in dienst is. Totaal gaat het om € 130.000 structureel vanaf 2021.

### *Effecten van gewijzigde dienstverlening*

Vanaf 1 januari 2021 zal ook het onderdeel inkoop van onze gemeente door de GR ONS worden verzorgd. Op basis van een recente inventarisatie is de inkoopkalender herzien. Alle voorkomende inkoopwerkzaamheden (de aanbestedingen enkelvoudig, meervoudig, nationaal of Europees) kunnen voor circa 1.000 uur worden ondergebracht bij de GR ONS. Dit met uitzondering van contractmanagement sociaal domein. Voor de invulling van dit laatste wordt een separaat traject opgestart in samenwerking met Inkoop en Sociaal Domein, dit mede naar aanleiding van de ombuigvoorstellen Sociaal Domein. Daarnaast willen we maatwerk opdrachten kunnen geven aan de GR ONS voor specifieke vragen. Hiermee wordt ondervangen dat in geval van meerwerk/maatwerk direct een beroep gedaan moet worden op specifieke budgetten van de interne afdelingen. Verwachting is dat het aantal uren namelijk zal fluctueren. Een complex traject in het sociaal domein is een voorbeeld van een traject wat meerwerk kan genereren vanwege de ureninzet die hiermee gemoeid is.

De totale lasten komen uit op circa € 102.000, daar staat dan een besparing op de personele kosten tegenover van circa € 77.000. Per saldo dus een uitzetting van € 25.000 kosten wij gerechtvaardigd vinden vanwege de vermindering van de kwetsbaarheid en de mogelijkheid van het benutten van schaalvoordelen.

Er blijven interne kosten, zoals: de inzet van een demand manager, uitvoeren van interne controle en accountantscontrole en contractbeheer. Dit zijn taken die in de basis bij de eigen organisatie blijven en niet uitbesteed worden aan de GR ONS

### *Nieuw beleid*

Door de toenemende afhankelijkheid van de informatie(voorziening) voor de uitvoering van de bedrijfs- en dienstverleningsprocessen, als ook de risico's die hiermee gepaard gaan en toename van (externe) dreigingen, wordt een samenhangend pakket van maatregelen voorgesteld om de digitale weerbaarheid en de betrouwbaarheid van de IT-omgeving te borgen, zodat deze toekomstbestendig is. De nieuwe ontwikkelingen worden als stelpost aangemerkt. Met de partners wordt afgestemd hoe deze stelpost in te zetten en te komen tot een technisch pakket van maatregelen om de technische baseline voor informatiebeveiliging te borgen. De partners zijn bezig om de data (documenten, e-mail) te migreren naar de cloud. Daarbij worden maatregelen genomen om te zorgen dat de data in de Microsoft Office 365 Cloud veilig wordt gesteld (cloud back-up). Totale lasten worden geraamd op circa € 51.000 in 2021 en vanaf 2022 structureel € 41.000.

Wij zijn van mening dat deze begroting juist en deugdelijk in elkaar zit en hebben vertrouwen in de wijze waarop de GR ONS de werkzaamheden tegen het beoogde budget uit gaat voeren. In dat kader voegen wij daarom geen concept zienswijze toe, maar een brief waarin de raad aangeeft geen zienswijze in te dienen. Het is natuurlijk aan de raad om daarvan af te wijken.

### **Integrale advisering**

N.v.t.

## **Bijlagen**

---

1. 200525 zienswijzeGR ONS op begroting 2021.docx
2. Aanbiedingsbrief concept jaarverslag en voorlopige jaarrekening 2019 ONS.pdf
3. Concept Begroting ONS 2021 voor zienswijze.pdf
4. Controleverklaring ONS 2019.pdf
5. Jaarverslag en jaarrekening ONS definitieve versie.pdf
6. Kaderbrief ONS begroting 2021.pdf